

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2

1. DATOS GENERALES DE LA AUDITORÍA

Proceso auditado: Gestión Administrativa – procedimiento Almacén e Inventarios.		Responsable del proceso: Subdirección Administrativa y Financiera – profesional contratista apoyo al procedimiento de almacén e inventarios.	
Fecha de apertura	Fecha de ejecución	Fecha de cierre	Fecha elaboración informe
3 de marzo de 2025	3 al 17 de marzo de 2025	18 de marzo de 2025	20 de marzo de 2025
Auditores Eva Carolina Bautista – Asesora de Control Interno Marleivy Noriega – apoyo contratista control interno		Auditados William Galvis Carrillo -Subdirector Administrativo y Financiera Rosa Flórez – Apoyo contratista almacén e inventarios. Usuarios y terceros que hacen uso de bienes/inventarios en el IMRD	

2. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA INTERNA

Objetivo general	<ul style="list-style-type: none"> Verificar el manejo, control y administración de los bienes a cargo de la gestión de almacén e Inventarios
Objetivos específicos	<ul style="list-style-type: none"> 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. <p>Verificar que los inventarios estén protegidos contra el deterioro físico y se encuentren bajo llave.</p>
Alcance	<ul style="list-style-type: none"> Revisión de inventario de activos fijos (devolutivos y de consumo) y de los hechos económicos de competencia del procedimiento de almacén e inventarios y su impacto contable a febrero de la vigencia 2025.
Criterio	<ul style="list-style-type: none"> Procedimiento P-02GA V04 Almacén e inventario Manual para la administración de activos fijos M-02AD V-3

3. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA INTERNA

a- PROCEDIMIENTOS, MANUALES Y FORMATOS

Almacén e inventarios cuenta con el procedimiento P-02GA V-04, cuya última versión se registra del 1 de agosto de 2024. Se detallan las actividades, responsables, documentos de apoyo y flujograma para el ingreso, egresos y entrega de bienes.

Dentro del recorrido de auditoria se observaron los registros aplicados para soportar las actividades y los controles en ingresos de elementos al almacén, salidas de inventario, préstamos del procedimiento.:

1. Solicitud de bienes de consumo F-02GA V2
2. Solicitud de activos devolutivos F-02-GA V-2
3. Formato de baja de activos fijos y devolutivos F-02-GA V-2
4. Control entrega bienes devolutivos F-02GA V2
5. Acta de entrega bien no devolutivo F-02GA V2
6. Acta control de devolutivo F-02GA V2

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2

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

b. REGISTRO DE INGRESO DE BIENES DE CONSUMO Y ACTIVOS FIJOS DEVOLUTIVOS

El ingreso y registro de los bienes y activos en el IMRD se realizan a través del módulo visual TNS almacén. Durante la ejecución de la auditoría no se evidenció en el respectivo módulo comprobantes de entrada elaborados en la vigencia 2025.

Por lo anterior, el equipo auditor en aras de revisar estos ingresos solicita información del último trimestre de la vigencia 2024, 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	Soporte	Proceso contractual
0016	08-oct-2024	\$7.817.508,08	Implementos de aseo y cafetería	\$7.817.508,08	ABC producciones SAS en reorganización	Acta de entrega del 8/oct/2024	IMRD-SAMC-005-2024 Prestación de servicios logísticos encaminados al desarrollo de eventos misionales del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte.
0017	30-oct-2024	\$691.000,00	Papelería	\$95.000,00	Caja menor		Caja Menor
			Implementos de construcción	\$14.000,00			
			Implementos eléctricos	\$352.000,00			
			Otros gastos	\$230.000,00			
0018	5-nov-2024	\$1.275.000,00	Papelería	\$1.275.000,00	Leidy Jackeline Rivera Montañez		IMRD-MC-002-2024 Suministro de elementos de papelería y escritorio para las oficinas IMRD
0019	28-nov-2024	\$108.562.660,00	Implementos deportivos	\$108.562.660,00	ABC producciones SAS en reorganización	Informe parcial del 25-nov-2024	IMRD-SAMC-005-2024 Prestación de servicios logísticos encaminados al desarrollo de eventos misionales del Instituto Municipal para la Recreación y el Deporte.
0020	Se saltó numeración de comprobantes de entrada a almacén						
0021	9-dic-2024	\$11.752.834,20	Papelería	\$11.157.154,20	Leidy Jackeline Rivera Montañez	Remisión del 3-dic-2024	IMRD-MC-002-2024 Suministro de elementos de papelería y escritorio para las oficinas IMRD
			Equipos de oficina	\$595.680,00			
0022	13-dic-2024	\$85.741.984,00	Implementos de construcción	\$85.517.984,00	Empresa de planes y servicios de Colombia SAS	Remisión	SAMC-007-2024 Ejecución de estudios y suministros destinados a la adecuación, mantenimiento y mejoramiento de los diferentes parques y zonas recreodeportivas que se encuentran bajo la responsabilidad del instituto municipal para la recreación y el deporte.
			Implementos eléctricos	\$224.000,00			
0023	26-dic-2024	\$54.636.626,00	Implementos de construcción	\$54.512.626,00	Empresa de planes y servicios de Colombia SAS	Remisión	SAMC-007-2024
			Implementos eléctricos	\$124.000,00			
0024	27-dic-2024	\$44.906.780,00	Implementos de construcción	\$44.906.780,00	Empresa de planes y servicios de Colombia SAS	Remisión	SAMC-007-2024
0025	27-dic-2024	\$156.718.650,00	Implemento de aseo y cafetería	\$52.811.000,00	ABC producciones SAS en reorganización	Remisión	IMRD-SAMC-014-2024 Servicios logísticos encaminados al desarrollo de eventos de clausura de los programas de juegos y competencias del IMRD en san José de Cúcuta
			Implementos deportivos	\$103.907.650,00			
0026	30-dic-2024	\$3.699.998	Equipo de comunicación	3.699.998	Fundación Unidos hacia un mejor destino Unimedes	Factura FE-95 del 26-junio-2024	IMRD-CVA-008-2024 Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para implementar un programa de prevención del consumo de sustancias prohibidas y concientización sobre los riesgos del dopaje en la práctica deportiva en san José de Cúcuta con el objetivo de promover un rendimiento deportivo ético y saludable, buscando así un entorno deportivo libre de dopaje

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN		
	F-01EI	VERSION 2	

Se observa en el comprobante de entrada número 0026 del 30 de diciembre de 2024 el ingreso de un elemento de comunicación identificado como video beam por valor de \$3.699.998, con soporte factura FE-95 la cual fue expedida el 26 de junio de 2024.

HALLAZGO No.1 Inoportunidad en el registro e ingreso de los bienes adquiridos por el IMRD de Cúcuta

Condición. EL comprobante de entrada a almacén número 0026 elaborado el 30 de diciembre de 2024 registra el ingreso del elemento con código 11.1672.330 video benn (equipo de comunicación por valor de \$3.699.998 incluido iva, soportando su ingreso en la factura electrónica de venta FE-95 emitida por la FUNMEDES el 23 de junio de 2024 dentro del convenio de asociación IMRD-CVA-008-2024 cuyo objeto era el programa de prevención del consumo de sustancias prohibidas y concientización sobre los riesgos del dopaje en la práctica deportiva en San José de Cúcuta, lo que permite identificar la demora en el registro del ingreso del equipo adquirido por la entidad en su proceso contractual.

Criterio Procedimiento P-02GA V04 Almacén e inventario

Causa Debilidad en los controles de registro e ingreso de elementos y bienes a la entidad

Consecuencia: Posibilidad de afectación económica originada por la falta de seguimiento y control a los procesos contractuales que involucren suministro y entrega de bienes y elementos.

dic-30/2024

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE IMRD

COMPROBANTE DE ENTRADA DE ELEMENTOS A ALMACEN N°: 00 0026

COMPRADO A : FUNDACION UNIDOS HACIA UN MEJOR DESTINO UNIMEDES NIT : 900245671-9
 CON DESTINO A : ALMACEN PRINCIPAL
 FACTURA No : FE-95 FECHA : Jun-23/2024
 ORDEN COMPRA : CONVENIO-008 FECHA : dic-30/2024

MODALIDAD : CONVENIO
 RESUMEN :

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	IVA	CANTIDAD	VR. UNIDAD	VR. PARCIAL	BOD.
167001.01	Equipos de comunicación						
11.1672.330	VIDEO BENN	unidad	0.0%	1.00	3,699,998.00	3,699,998.00	00
					3,699,998.00	3,699,998.00	
					SUBTOTAL	3,699,998.00	
					IVA	0.00	
					TOTAL FACTURA	3,699,998.00	
					DESCUENTOS	0.00	
					TOTAL	3,699,998.00	

SON: TRES MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS.

Entrega: ENCARGADO DE ALMACEN SUPERVISOR

Factura Electrónica de Venta FE - 95

Representación Gráfica
 Habilitación: Numeración de Facturación Electrónica
 No. 13764961094631 de 01/12/2023 - 01/12/2024 autonomía FE-68 a FE-200

Tipo de Operación: Estándar
 Fecha de Generación: 23/06/2024 23:49
 Fecha de Vencimiento: 23/06/2024 23:49
 Forma de Pago: Contado
 Medio de Pago: Consignación bancaria
 Moneda: COP
 Ciudad de Compra: IMRD-CVA-008-2024

DATOS DEL EMISOR		DATOS DEL CLIENTE	
Razón Social	FUNDACION UNIDOS HACIA UN MEJOR DESTINO UNIMEDES	Razón Social	INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA RECREACION Y EL DEPORTE
NIT	900245671-9	NIT	807001836-2
Obligación	IVA	Obligación	NO APLICA
Email	fundacionunimedes@gmail.com	Email	IMRD@CUCUTA@live.com
Teléfono	3222581253	Teléfono	5893625
Dirección	Conjunto Cerrado Reserva del Resumen, Casa A-14	Dirección	Av. del Río Patinódromo Teófilo Gelvez
Ciudad, Depart.	CUCUTA, N. DE SANTANDER (CO)	Ciudad, Depart.	Albarracín CUCUTA, N. DE SANTANDER (CO)

REF	DESCRIPCIÓN	CANT	U/M	PRECIO	IMP	SUBTOTAL	TOTAL ITEM
1	Kit 30 petos marcados y con logos, escaleras, implementos, plásticos, tric, kit de bandas, balón deportivo #3,5 y tula marcada con logos institucionales.)	4	94	\$3,000,000.00		\$12,000,000.00	\$12,000,000.00
2	tula marcada con logos institucionales	160	94	\$37,815.00 IVA 19%		\$6,050,400.00	\$7,199,976.00
3	camisa Camisa marcada con logos institucionales	160	94	\$54,618.89 IVA 19%		\$8,739,022.40	\$10,399,436.66
4	PANTALONET pantalóneta marcada con logo institucional	160	94	\$50,423.26 IVA 19%		\$8,067,721.60	\$9,600,588.70
5	TERMO termo marcado con logos institucionales	160	94	\$35,000.00		\$5,600,000.00	\$5,600,000.00
6	Video beam Video beam	1	94	\$3,109,242.00 IVA 19%		\$3,109,242.00	\$3,699,997.98
7	Folletos Folletos pedagógicos	500	94	\$6,000.00		\$3,000,000.00	\$3,000,000.00
8	pedagogicos espejos 50x40 espejos 50x40	5	EA	\$500,000.00		\$2,500,000.00	\$2,500,000.00

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

Para la verificación y conteo físico de inventarios no se utilizó técnicas de muestreo, ya que se auditaron todas las bodegas y servicios registrados en el módulo de activos del programa TNS

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2

1- ELEMENTOS DE CONSUMO

El inventario de elementos de consumo está conformado principalmente por elementos de papelería, aseo, materiales para labores de construcción, 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-2025:

Bodegas

CODIGO	NOMBRE
00	PRINCIPAL
01	BODEGA OFICINA IMRD
02	BODEGA ESTADIO CONSTRUCCION
03	BODEGA CENTENARIO
04	BODEGA ESTADIO ASEO
05	BODEGA MALECON
06	PARQUE PLAYA
07	OBRAS IMRD

BODEGA 00 – Bodega principal estadio occidental. En este espacio se custodian elementos de papelería y elementos deportivos dentro del Estadio General Santander



1- Elementos sobrantes en el conteo físico

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	CONTEO	OBSERVACIÓN
P0247	CAJAS DE CARTON PARA ARCHIVO N:12	UNIDAD	312	340	28 unidades sobrantes
P0251	CINTA DE EMBALAR	UNIDAD	1	2	1 unidad sobrante

2- Elementos que no se usan o se encuentran obsoletos

CODIGO	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR TOTAL	OBSERVACIÓN
P0024	Caja gancho legajador plástico	Caja	22	61,479.44	Sin uso
P0185	CD DVD	UNIDAD	100.00	120,000.00	Sin uso
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



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN

F-01EI

VERSION 2



BODEGA 01 – Bodega oficina IMRD. En este espacio se custodian elementos de papelería y elementos deportivos dentro de las instalaciones administrativas del IMRD- Patinódromo Teódulo Gélvez Albarracín. Sin observaciones en el conteo físico



BODEGA 02 – Bodega estadio construcción

Esta bodega almacena distintos materiales para adelantar actividades de construcción y adecuaciones locativas. Físicamente está ubicada en el Estadio General Santander. Sin observaciones en el conteo físico



BODEGA 03 – Bodega centenario. Inactiva. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo

BODEGA 04 – Bodega estadio aseo. Sin observaciones en el conteo físico. Prioritario realizar jornada de fumigación por cuanto se observaron zonas con graves problemas de comején.

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2



BODEGA 05 – Bodega malecón. Esta bodega está ubicada en el segundo piso del Patinódromo Enrique Lara. Se almacenan elementos y artículos deportivos bajo el control de la Subdirección de Recreación y Deportes.

BODEGA 06 – Parque playa. Inactiva. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo

BODEGA 07 - Obras IMRD. Inactiva. 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 cinco (5) bodegas activas desde el software TNS, tal como se detalló en la descripción anterior.

Oportunidad de mejora No.1. 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.2. En el recorrido de auditoría se observaron y contaron implementos deportivos como medalleras, trofeos y balones de los juegos Intercolegiados, competencias desarrolladas en noviembre de 2024. Se sugiere culminar la entrega a los colegios y estudiantes ganadores en cada una de las disciplinas deportivas.

2. ACTIVOS FIJOS DEVOLUTIVOS

Durante la 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, Parque Playa, Polideportivo Niña Ceci y Coliseo Eustorgio Colmenares.

A continuación, se detallan cada una de las dependencias con inventarios de activos fijos devolutivos asignados por servicio/centro, teniendo en cuenta los reportes descargados desde el software contable TNS a cierre de febrero de 2025

SERVICIO	Detalle		
00 sin servicio	Este servicio está relacionado con la bodega A0001 almacén principal, ubicados en el Estadio General Santander.		
CODIGO	DESCRIPCION	COSTO COMPRA	ESTADO
12.1676.010	ANTENA SIST AMPLIFICACSONIDO	400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1674.534	CORTADOR GRAMA	3,400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
12.1676.034	C DE CONTROL JOSTIN CTV CIRCTO CERRADO DE TV	55,159,200.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1670.178	EXTINTOR 3700 GRS SOLK -VTA	203.000,00	Vencido
11.1670.183	EXTINTOR 3700 GRS SOLK -VTA	203.000,00	Vencido



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN

F-01EI

VERSION 2



11.1676.666	MOTOBOMBA 7 5HP TRIFASICA	3,641,440.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico.
12.1676.281	MOTOBOMBA 9HP	2,400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
12.1676.282	MOTOBOMBA 9HP	2,400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
12.1676.283	MOTOBOMBA 15HP	2,700,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
12.1676.280	MOTOBOMBA 9HP	2,400,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1676.670	MOTOBOMBA ELECTROBOMBA ALTO PRESION DE 7.5 HP	3,598,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
02.1673.069	PARLANTES	50,000.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1671.217	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partida
11.1671.218	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partida
01.1671.163	SILLA AUXILIAR NEGROLA	48,900.00	Partida
11.1671.420	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partida
11.1671.421	SILLA PLASTICA BLANCAS RIMAS	25,980.00	Partida

A0001 SUB. ADT. Y FINANCIERA – ALMACEN PRINCIPAL - Ubicada en el Estadio General Santander

CODIGO	DESCRIPCION	COSTO COMPRA	ESTADO
11.1677.263	CUADICICLO DE PEDAL 3 PUESTOS	4.292.000,00	No está en uso.
11.1677.264	CUADICICLO DE PEDAL 3 PUESTOS	4.292.000,00	No está en uso.
11.1673.201	IMPRESORA PORTATIL	845,400.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
11.1673.324	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL L4160	1.105.000.00	Dañada.
11.1676.702	MOTOBOMBA 10HP CON SUCCION	6.490.319.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
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
03.1671.172	SILLA EJEC NEUMAT SIN BRAZO	248.800.00	No está en uso. Solicitar concepto técnico
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
11.1677.267	TRICICLO DE PEDAL 2 PUESTOS	4.466.000,00	No está en uso.
11.1677.171	TABLERO MURAL DE AJEDRES	174.800,00	Mal Estado

SERVICIO	Detalle	
A0002 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	ESTADO
	SILLAS BLANCAS PLASTICAS	El inventario refleja 47 sillas. El conteo solo registra 37 almacenadas. Se reporta que 10 Sillas están prestadas al equipo de la alcaldía que esta atendiendo la emergencia del Catatumbo

Adicional al reporte que se genera desde el sistema, dentro del Estadio General Santander se custodian bienes cuyo control se lleva manual a través del formato “acta de inventarios devolutivo” por ser elementos de menor cuantía, o que han sido entregados a través de obras en escenarios, sobre los cuales el apoyo al proceso de almacén e inventarios verifica su existencia y controla su utilización.



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN

F-01EI

VERSION 2



	MOTOBOMBA CANCHA RIEGO GRAMILLA TIPO SAPO INTERNA DEBAJO DE LA GRAMILLA	Esta dañada en bodega occidental baño
	CARRO DE CEPED COLOR ROJO	Dañado sin uso
	MICROFONO CUELLO FLEXIBLE MARCA PROEL	1 (un) micrófono partido en la base
	ESCRITORIO METALICO Y MADERA-OFICINA DE ARBITROS	Deteriorado
	Pista de esgrima	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

A0003 Subd. Adt y Financiera -Cafetería IMRD	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

A0004 Subd. Adt y Financiera -talento Humano	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

A0005 Subdirección área de deportes	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1671.117	ARCHIVADORES HORIZONTALES 4 GAVETAS META	539.991.21	No se encontró en el recorrido.

A0006 Subd. Adt y Financiera -Ingeniería	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

A0007 Subd. Adt y Financiera - Recepción	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

A0008 Subd. Adt y Financiera – Tesorería Contador	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

A0009 Subd. Adt y Financiera – Secretaria	Sin novedad en el conteo físico
---	---------------------------------

A0010 Subd. Adt y Financiera – Contabilidad	Sin novedad en el conteo físico
---	---------------------------------

A0011 Subd. Adt y Financiera – Almacenista	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

SERVICIO	Detalle			
A0012 Subd. Adt y Financiera -Archivo en el Estadio General Santander	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	03.1675.022	AIRE ACONDICIONADO	1.226.667	Dañado
	09.1675.022	AIRE ACONDICIONADO 18000BTU	2.600.000	Sin motor - Dañado
	03.1671.061	ESCRIT MADERA 2 GAVETAS 2 VIDRIOS	50.000	Sin vidrios
	09.1676.521	SACAPUNTAS ELECTRICO	160.000	Dañado

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

F-01EI

VERSION 2



	09.1670.039	PERFORADORA	11.500	No sirve
	09.1671.111	MESA TIPO ESCRITORIO 1 GAVETA	100.000	dañada
	16.1672.070	TELEFONO PANASONY	49.999	No está en uso

SERVICIO	Detalle			
A0013 Subd. Adt y Financiera -Espectáculos Públicos	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1671.244 al 283	URNA MADERA LOGO IMRD	49.875	Existen 33 urnas en madera que se utilizaban para el control de ingreso de boletería de los partidos de futbol. Existen varias deterioradas y partidas. Informan que poco se usan en la actualidad.

A0014 Comodato activos fijos	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
-------------------------------------	---

SERVICIO	Detalle			
A0015 Subdirección deportes - Bodega logística	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1676.004- AL 007	ALTAVOZ O PARLANTES PLANTA SONIDO	1.800.000	Dañada. Solicitar concepto técnico
	11.1671.034	BASE ALTAVOZ O TRIPOID PLANTA SONID	148.567	Dañada. Solicitar concepto técnico
	11.1671.035	BASE ALTAVOZ O TRIPOID PLANTA SONID	148.567	Dañada. Solicitar concepto técnico
	11.1671.657	BRINKI DE 4*4*205 LONA Y MOTOR TIPO CASTILLO	6.664.000	Dañado. Solicitar concepto técnico
	11.1672.160	CABINA BERHINGER B-115 D 09	881.600	Dañada. Solicitar concepto técnico
	11.1672.267- AL 271	CABINA SONIDO RECARGABLE CON MICROFONO INH (2) Y DIADEMA/ CONTROL	1.166.200	Cinco (5) cabinas dañadas. Solicitar concepto técnico
	11.1676.020 AL 023	CABLES ALTAVOZ PLANTA SONIDO	50.000	Cuatro (4) que están conectadas a la planta de sonido. Solicitar concepto técnico
	11.1671.646	CARPA 4*4 CON LONA Y ESTRUCTURA METALICA	2.439.500	Lona rota. Solo quedan las estructuras metálicas en mal estado.
	11.1671.647	CARPA 4*4 CON LONA Y ESTRUCTURA METALICA	2.439.500	Lona rota. Solo quedan las estructuras metálicas en mal estado.
	11.1671.650	CARPA 4*6 CON LONA Y ESTRUCTURA METALICA	3.094.000	Lona rota. Solo quedan las estructuras metálicas en mal estado.
	11.1671.651	CARPA 4*6 CON LONA Y ESTRUCTURA METALICA	3.094.000	Lona rota. Solo quedan las estructuras metálicas en mal estado.
	11.1671.652	CARPA 4*6 CON LONA Y ESTRUCTURA METALICA	3.094.000	Lona rota. Solo quedan las estructuras metálicas en mal estado.
	11.1671.563	CARPA 3*3 CON LONA Y ESTRUCTURA METALICA	1.580.000.04	Lona rota. Solo quedan las estructuras metálicas en mal estado.
	11.1675.045	COMPRESOR DE AIRE PLANTA SONIDO	45.000	Solicitar concepto técnico
	11.1672.312	CONSOLA ANALOGA 4 ENTRADAS	933.000	Diferente código de inventario.
	11.1676.041	CONSOLA XM 910 PLANTA SONIDO	4.499.999	Dañada. Solicitar concepto técnico
	11.1677.279	DIMMIES INFLABLE TIPO ARCO 4M ALTO *6 MET DE ANCHO	2.520.000	Dañado. Quemada la pila. Revisión y solicitar concepto
	11.1677.284	DUMMIES INFABLE TIPO GLOBO CON LOGOS INSTITUC 3*2.3	1.960.000	Dañado. Solicitar concepto técnico
	11.1677.049	FORROS PARA PLANTA AMPLIFICACIÓN DE SONIDO	748.200	Deteriorados
	11.1677.150	JUEGO DE RANA PORTATIL	92.000	Dañada.
	11.1672.320	MEZCLADOR ANALOGO PROFESIONAL 10 ENTRADAS	4.207.000	Dañado
	11.1677.003	RANA CAJON CON AROS	41.995	Dañado



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO



INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN

F-01EI

VERSION 2

11.1677.280	SKY DANCER EN TELA CON MOTOR ELECTRICO	1.148.000	Dañado. Solo están los motores
11.1677.281	SKY DANCER EN TELA CON MOTOR ELECTRICO	1.148.000	Dañado. Solo están los motores
11.1677.282	SKY DANCER EN TELA CON MOTOR ELECTRICO	1.148.000	Dañado. Solo están los motores
11.1677.283	SKY DANCER EN TELA CON MOTOR ELECTRICO	1.148.000	Dañado. Solo están los motores
11.1670.166	TALERO ACRILICO DE 1.20 *1.60 MTR	313.780	Dañado
11.16711.659	TROMPOLIN DE 2.44 DIAMETRO LONA Y METALICO	2.261.000	Dañado. Solo sirven las estructuras metálicas
11.16711.660	TROMPOLIN DE 2.44 DIAMETRO LONA Y METALICO	2.261.000	Dañado. Solo sirven las estructuras metálicas
11.16711.658	TROMPOLIN DE 2.44 LONA Y METALICO	1.130.500	Dañado. Solo sirven las estructuras metálicas
11.1677.265	TRICICLO DE PEDAL DOS PUESTOS	4.466.000	Dañado. Solicitar concepto técnico
11.1672.174 - 175	TRIPODE EN ALUMINIO	83.950.36	Mal estado
11.1677.285	UNIFORME MASCOSTA TORO CABEZA TIPO CASCO	3.834.000	Mal estado

A0016 Subd. Adt y Financiera - departamento de electricidad y cámaras	Esta bodega se encuentra en el Estadio General Santander y abarca los elementos eléctricos instalados en las 4 subestaciones al servicio del Estadio.
--	---

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	COSTO COMPRA	OBSERVACIÓN
12.1675.023	AIRE ACONDICIONADO 12000BTU	2,600,000.00	Dañado
11.1676.630	BREAKER ENCHUFABLE 3*60 LUMINEX	69,000.28	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	En el listado figura 1 y en el conteo físico se registran 5
12.1676.487-al 492	PROTECCIONES VARIAS TIPO PESADO SUBESTACION 3	170.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.493	PROTECCIONES VARIAS TIPO PESADO SUBESTACION 4	170.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.540	TABLERO 18 CIRCUITO ESTADIO	500.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.550	TABLERO 24 CIRCUITO	700.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.556	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4	450.000.00	Dañado
12.1676.559	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4	350.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.569	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4	350.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.582	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4	350.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.583	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4	350.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico
12.1676.584	TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4	350.000.00	No se pudo verificar en el conteo físico

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2

HALLAZGO No.2 Diferencias en conteo físico en bienes en servicio de tipo eléctrico en el Estadio General Santander, por falta de identificación técnica del elemento.

Condición. No pudo verificarse en el conteo físico los siguientes bienes en servicio de tipo eléctrico instalados y en servicio dentro de las instalaciones del Estadio General Santander: 11.1676.630 - BREAKER ENCHUFABLE 3*60 LUMINEX; 11.1676.629 BREAKER INDUSTRIAL 56-80 AMP.ABB; 11.1676.625 BREAKER INDUSTRIAL 87-125 25 KA /220; 11.1676.626 BREAKER INDUSTRIAL 87-125 25 KA /220; 12.1676.051 CONTACTORES SUBESTACION 3; 12.1676.487-al 492 PROTECCIONES VARIAS TIPO PESADO SUBESTACION 3; 12.1676.493 PROTECCIONES VARIAS TIPO PESADO SUBESTACION 4; 12.1676.540 TABLERO 18 CIRCUITO ESTADIO; 12.1676.550 TABLERO 24 CIRCUITO; 12.1676.559 TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4; 12.1676.569 TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4; 12.1676.582 TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4; 12.1676.583 TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4; 12.1676.584 TOTALIZADOR TIPO PESADO SUBESTACION 4

Criterio Procedimiento P-02GA V04 Almacén e inventario

Causa Registro sin el detalle y especificaciones técnicas de elementos eléctricos en servicio, lo que no permite la identificación en sitio de manera acertada.

Consecuencia: Posibilidad de afectación económica originada por la falta de seguimiento y control a los bienes en servicio de la Entidad.

A0017 oficina de coordinación de deportes	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0018 Subd. Adt y Financiera -Contador II	Sin novedad en el conteo físico
A0019 Subd. Adt y Financiera -Oficina de contratación	Sin novedad en el conteo físico
A0020 Área deportes secretaria	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0021 Subd. Adt y Financiera – Prensa IMRD	Sin novedad en el conteo físico
A0022 Parque Playa	Sin novedad en el conteo físico
A0023 Materiales para la construcción	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0024 Auxiliar de archivo 2	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0025 Camerino IMRD	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0026 Dirección IMRD	Sin novedad en el conteo físico
A0027 Servicios generales patinódromo de pista	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0028 Aux. Administrativo	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0029 Departamento de sistemas	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
A0030 Subdirección administrativa y financiera	Sin novedad en el conteo físico



EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN

F-01EI

VERSION 2



SERVICIO	Detalle			
A0031 Subd adt y financiera- Bodega 01 IMRD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	12.1675.014	AIRE 18.000 BTU	1.500.000	Dañado
	06.1671.025	BASE DE CPU	56.747	Dañado
	06.1671.028	BASE DE CPU	56.747	Dañado
	11.1673.314	COMPUTADOR TODO EN UNO	2.836.000	En revisión. Concepto técnico
	05.1673.015	CPU	600.000	En revisión. Concepto técnico
	11.1673.112	CPU	1.200.000	En revisión. Concepto técnico
	11.1673.252	CPU	870.000	En revisión. Concepto técnico
	11.1673.305	EQUIPO COMPUTADOR COMPLETO	2.730.000	En revisión. Concepto técnico
	11.1673.298	SCANNER WORK FORCE-DS-510	2.750.000	Dañado. Concepto técnico
	04.1670.018	GRAPADORA	14.500	Sin uso
	08.1670.019	GRAPADORA	11.000	Sin uso
	11.1670.101	GRAPADORA INDUSTRIAL	69.600	Sin uso
	11.1674.525	HIDROLAVADORA RE90 STHIL	1.041.250	Dañada -Mantenimiento
	11.1673.331	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL L575	1.119.999.44	Dañado. Concepto técnico
	05.1673.040	MONITOR	300.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1673.254	MONITOR 18.5 LED	360.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1673.256	MONITOR 18.5 LED	360.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1673.264	MONITOR LED	360.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1673.277	MONITOR LED	210.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1673.304A	MONITOR LED	250.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1673.238	MONITOR LG	522.000	Dañado. Concepto técnico
	11.1670.119	PAPELERA DE OFICINA ROJA	15.599.68	Sin uso
	08.1670.020	PERFORADORA RANK	9.500	Sin uso
	11.1673.204	REGULADOR AUTOMATICO DE VOLTAJE	66.352	Solicitar concepto técnico
	11.1673.317	SILLAS EJECUTIVA ISOCELES NEGRA	249.999.72	Dañada

A0032 Control Interno	Sin novedad en el conteo físico
------------------------------	---------------------------------

A0033 Auditoria Estampillas	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
------------------------------------	---

A0034 Ingeniería jefe cuadrilla	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
--	---

A0035 Administración estadio Plaza y Toto	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
--	---

SERVICIO	Detalle		
A0036 Subd adt y financiera- Coliseo Eustorgio Colmenares	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIÓN
		SISTEMA CONTRAINCEDIO	Sin vidrio -
		CABINA 1 CON PUERTA Y CHAPA	Vidrio desportillado en la parte media

SERVICIO	Detalle			
A0037 Subd adt y financiera- Área de sistemas	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
	11.1673.335	COMPUTADOR TODO EN UNO PANTALLA DE 22	3.079.999.65	Dañado. concepto técnico

A0038 Subd adt y financiera- Estadio General Santander y plaza de bandera	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

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

F-01EI

VERSION 2

A0039 Eustorgio Colmenares ligas	Sin novedad en el conteo físico
---	---------------------------------

A0040 Coordinadores IMRD	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
---------------------------------	---

A0041 Coordinadores Adulto Mayor	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
---	---

A0042 Coordinador supérate	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
-----------------------------------	---

A0043 Licenciado en cultura educación física	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
---	---

A0044 jurídicos II	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
---------------------------	---

A0045 Auxiliar recursos humanos	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
--	---

A0046 Oficina juegos nacionales	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
--	---

A0047 Subd. Adt. y financiera -Archivo Administrativo	Sin novedad en el conteo físico
--	---------------------------------

A0048 Auxiliar Administrativo	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
--------------------------------------	---

A0049 Oficina oriental	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
-------------------------------	---

SERVICIO	Detalle			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
A0050 Subd Deportes oficina de clubes deportivos	11.1670.102	GRAPADORA INDUSTRIAL	69.600	Dañada
	11.1670.156	GRAPADORA PEQUEÑA	15.660	Dañada
	06.1671.147	PAPELERA PLASTICA COLOR AZUL	5.000	Dañada
	11.1671.335	SILLA PRISMA TAPIZADA EN PAÑO COLOR NEGRO	214.000	Dañada
	11.1671.342	SILLA SECRETARIAL NEUMATICA TAPIZADA	230.000	Dañada
	11.1671.318	SILLA EJECUTIVAS ISOCELES COLOR NEGRO	249.999.72	Dañada
	11.1672.073	TELEFONO PANASONIC	49.999	Sin uso

A0051 Camerino	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
-----------------------	---

A0052 Almacenista de implementos de consumo	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
--	---

SERVICIO	Detalle			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
A0053 Subd adt y financiera- Vigilancia Patinódromo de Ruta	11.1671.480	SILLA PLASTICA BLANCA	35.000	No se pudo verificar en el conteo físico

A0054 IMRD Almacén	Esta codificación ya no está en uso. Se verifica en el sistema TNS y no hay inventarios a cargo
---------------------------	---

SERVICIO	Detalle			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
A0055 Subdirección Deportes -Patinódromo de pista	11.1671.098	MESÓN MDF 15MM CON 2 BASES METÁLICAS	105.000	Deteriorado

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

F-01EI

VERSION 2



	11.1671.346	RECEPCIÓN NEO SUPERF. EN TABLEX ENCHAPADO	4.500.000	Deteriorado

A0056 Indenorte oficina sur Sin novedad en el conteo físico

SERVICIO	Detalle			
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR COMPRA	OBSERVACIÓN
A0057 Subd adt y financiera- Estadio Centenario	12.1671.108	MESA DE TRABAJO 2 PUESTOS CIRC CERRADO	1.806.900	Dañada
	11.1677.188-AL 191	SILLAS BLANCAS PLASTICAS	32.300	Cuatro (4) sillas partidas

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.

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN	F-01EI	
		VERSION 2	

Oportunidad de mejora No.3 En el estadio Centenario de atalaya existen implementos deportivos de atletismo y pesas entregados por Coldeportes en el desarrollo de los juegos nacionales del año 2012 a las diferentes ligas deportivas y sobre los cuales la responsable de almacén e inventarios continúa verificando su existencia y estado, aun cuando dichos elementos están bajo el uso y control permanente de las ligas. Se sugiere revisar esta situación haciendo entrega formal de estos elementos, que nunca fueron incluidos dentro de los inventarios a cargo del IMRD, por ende no están cubiertos en las pólizas de la entidad y que finalmente luego de 13 años en uso han cumplido su vida útil y se encuentra algunos elementos deteriorados.

A0058 Subd. Adt. y financiera - Polideportivo Ceci	Sin novedad en el conteo físico
A0059 Subd. Adt. y financiera - Presupuesto	Sin novedad en el conteo físico
A0060 Secretaria Subd. Adt. y financiera	Sin novedad en el conteo físico
A0061 Subd. Adt. y financiera / Control Cuentas	Sin novedad en el conteo físico

Oportunidad de mejora No.4 Revisar los bienes reportados como dañados, sin uso, obsoletos para ser valorados e identificar situaciones de mantenimientos o procesos de baja de inventarios.

D- CONCILIACIÓN ENTRE ALMACÉN Y CONTABILIDAD

Entre los módulos de almacén y contabilidad de manera mensual se realiza la verificación de saldos para validar los inventarios a una fecha, lo que permite contar con la realidad contable del momento. Se soporta

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN	F-01EI	
		VERSION 2	

la revisión con los documentos que dan claridad de los movimientos efectuados en el periodo revisado, es decir comprobantes de entrada y salida generados desde TNS

La última conciliación adelantada es a corte del mes de febrero de 2025, tal como se observa a continuación:

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2

E- PROCESO DE BAJA DE BIENES

El IMRD a través de la resolución 092 del 10 de agosto de 2016, conformó el Comité Evaluador de bajas 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.

El último proceso de baja de bienes adelantado por la Entidad, se soporta a través de la resolución 0120 del 22-agosto-2024 a través de la cual se ordena la baja definitiva de unos bienes muebles enseres, equipos e implementos deportivos que se encuentran en estado de inservible por total desgaste, deterioro u obsolescencia por valor (compra) \$43.254.029,76 y valor (depreciación) \$2.505.621,79. La disposición final de dichos elementos está certificada por dos (2) empresas de manejo de residuos:

EMPRESA	FECHA CERTIFICADO	CANTIDAD
PCSHEK TECNOLOGIA Y SERVICIOS SAS	14-ENERO-2025	65 KILOS
ARENORTE	18-FEBRERO-2025	49 KILOS

F- BIENES DEVOLUTIVOS EN SERVICIO

Según balance de comprobación al 28 de febrero de 2025, la entidad tiene registrado los siguientes valores por concepto de muebles, enseres y equipo de oficina; equipos de comunicación y computación que están siendo utilizados en las diferentes dependencias de la Entidad

Así mismo, se observa en el balance de comprobación la CUENTA 1685- (Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo (CR)), el detalle de la depreciación acumulada:

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO			
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN			F-01EI
				VERSION 2

Concepto	Valor en libros	Depreciación acumulada	Valor final
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.112.931.292,84	941.128.605,06	171.802.687,78
Equipos de comunicación y computación	235.135.682,49	178.718.676,84	56.417.005,65
TOTAL	1.348.066.975,33	1.119.847.281,90	228.219.693,43

Se observa entonces de manera general que a corte de febrero de 2025 hay una depreciación acumulada del 83% de los bienes en servicio del Instituto.

G- PLANES DE MEJORAMIENTO

El procedimiento de almacén e inventarios no tiene plan de mejoramiento vigente

H- REVISIÓN DE RIESGOS ASOCIADOS

En cuanto al mapa de riesgos año 2025, se encuentra identificado un (1) riesgo asociado, el cual se detalla a continuación:

Descripción del riesgo	Clasificación	Controles	Acciones
Probabilidad de pérdida, hurto o deterioro de inventarios o activos fijos de la entidad, no asociados a la depreciación del mismo	Fiscal	<p>Conciliación mensual de movimientos de entradas y salidas, accesos restringidos, verificación y conteo físico.</p> <p>Control en la aceptación de requisitos que deben cumplir los proveedores y realizar las entradas de almacén</p>	<p>Informe de conciliación de entradas y salidas de implementos de consumo al 28 de febrero de 2025 firmado entre Contabilidad y almacén con saldo al cierre del mes de \$335.737.283,43</p> <p>Existen controles para atender las solicitudes de entrega de bienes, con sus respectivos soportes firmados.</p> <p>Durante el recorrido de auditoría se realizó conteo y verificación física general de inventarios de materiales y suministros y de bienes en servicio, con corte a febrero de 2025.</p> <p>Con corte al mes de febrero de 2025 no se han generado comprobantes de ingreso de elementos al almacén.</p>

El riesgo asociado al procedimiento está clasificado como FISCAL, dado que está relacionado con afectación sobre bienes públicos. Se hace necesario que las acciones de control sean permanentemente ejecutadas y monitoreadas por la Subdirección Administrativa y Financiera y el personal de apoyo al procedimiento, adoptando medidas orientadas a reducir la probabilidad y/o el impacto de la materialización de este.

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN	F-01EI VERSION 2	

4. HALLAZGOS

HALLAZGO No.1 Inoportunidad en el registro e ingreso de los bienes adquiridos por el IMRD de Cúcuta

HALLAZGO No.2 Diferencias en conteo físico en bienes en servicio de tipo eléctrico en el Estadio General Santander, por falta de identificación técnica del elemento.

5. RECOMENDACIONES PARA EL MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN

1-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.

2-Reportar elementos o bienes que necesiten mantenimiento y reparación para su correcta utilización, para evitar el deterioro de estos.

3-Fortalecer la revisión de paz y salvo de almacén a funcionarios y contratistas al momento del retiro de la entidad, con el objeto de garantizar que los bienes asignados sean devueltos y entregados en correcta normalidad.

4-Los comprobantes de ingreso y salida de elementos de almacén siempre deben realizarse mediante el registro inmediato en el software contable, evitando el uso de formatos manuales que pueden generar lapsos de tiempo para su registro, y por ende demora en la información real de existencias.

5-Articular con la política contable de la entidad los criterios y procedimientos relacionados con inventarios, propiedad planta y equipo.

6-Fortalecer la descripción de los elementos en las fichas técnicas que soportan los procesos contractuales de suministro de bienes, con el fin de que la información detalle las características y permita al personal de apoyo al proceso de almacén el registro de ingreso y la validación técnica del bien adquirido por la entidad.

7-Solicitar capacitación en el software de almacén y activos fijos de manera permanente para el personal.

8-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.

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

10-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.

11-Las áreas de bodega de activos fijos se encuentran bajo llave. Los espacios de almacenamiento asignados dentro del Estadio General Santander, Patinódromos Enrique Lara y Teódulo Gélvez, Parque Playa, Coliseo Menor, Estadio Centenario y Polideportivo Niña Ceci cuentan con servicios de vigilancia,

	EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DE CONTROL INTERNO		
	INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE GESTIÓN	F-01EI	
		VERSION 2	

que registran y controlan las entradas y salidas de bienes mediante las minutas de control que deben diligenciar por su oficio.

6. CONCLUSIONES

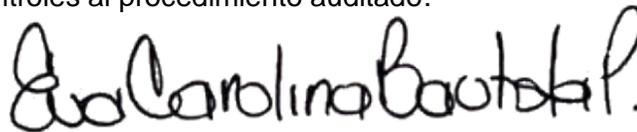
Los inventarios están valorados de acuerdo con los principios básicos de la contabilidad

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 Municipal para la Recreación y el Deporte de Cúcuta.

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.

La Oficina de Control Interno concluye la auditoría al procedimiento de almacén e inventarios presentando dos (2) 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 cuatro (4) oportunidades de mejora que pueden tenerse en cuenta para fortalecer las actividades y controles al procedimiento auditado.



EVA CAROLINA BAUTISTA PARRA

Asesora de Control Interno
IMRD Cúcuta