


"Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>"

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
		PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019
			PÁGINAS: 1 de 17	

1. Fecha		
Día	Mes	Año
10	09	2019

2. Tipo de revisión	
Auditoría de proceso y/o procedimiento o Componente del SIG	Revisión de la dirección
X	

Informe de Auditoría (In Situ):


Informe de Auditoría Consolidado:

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA (C-4) GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS		Número de cédula
Nombre completo y correo electrónico institucional. Claudia Patricia Piñarete claudia.pinaretes@unad.edu.co		52426308
Nombres completos y correo(s) electrónico(s) institucional(es). Claudia Patricia Piñarete Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor. Auditor(es) Interno(s). Claudia Patricia Piñarete Piñarete, claudia.pinarete@unad.edu.co Auditor interno acompañante. María Nancy Garzón, nancy.garzon@unad.edu.co		Centro – Sede auditada(a) Sede Nacional José Celestino Mutis
3. Proceso y/o procedimiento Auditado:		
4. Auditor Líder o Líder de Equipo Auditor (Quién consolidó el informe nacional por proceso y/o procedimiento, no aplica si es informe in situ):		
5. Equipos auditores participantes:		

mgppd

[Signature]

Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSION: 4-03-07-2019 PÁGINAS: 2 de 17

6. Criterios de auditoría (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Auditor(es) interno(s). Daniel Bejarano. daniel.bejarano@unad.edu.co Auditor interno acompañante. Elisa de Jesús Guarín Velandía. elisa.guarin@unad.edu.co Auditor interno acompañante Sandra Milena Izquierdo Marin – sandra.izquierdo@unad.edu.co	CEAD PALMIRA CCAV PTO COLOMBIA CEAD JAG
---	--	---

(Agregar cuantas filas/renglones sean necesarias de acuerdo al número de centros auditados en cada proceso).

7. Participantes auditados (Nombres y correos electrónicos):	Normas ISO 9001:2015, Plan de Desarrollo 2019-2023, Manual del SIG, Proceso, procedimientos, formatos, instructivos, guías, indicadores del proceso, Mapa de Riesgo, Informe de PQRS del proceso, Mediciones de percepción del servicio, Ley 87 de 1993, Ley 30 de 2002, Ley 1474 de 2011, Estatuto Organizacional, Estatuto General, Estatuto Personal Administrativo y docente, el cumplimiento de la Directiva Presidencial 04 de 2012 Cerro Papel, Planes de mejoramiento (SSAM), Mapa de riesgos del proceso, Planes operativos, Documentación registrada en el SIG, Aplicaciones utilizadas para la gestión del proceso, y demás normatividad y documentos aplicables. Sede Nacional José Celestino Mutis Dra. Nancy Rodríguez Mateus Gerente Administrativa y Financiera y equipo de trabajo gfinanciera@unad.edu.co CEAD Puerto Colombia Mardelia Yolima Padilla Santamaría mardelia.padilla@unad.edu.co Directora ZCAR
---	---

* *Mardelia* *Quesada*

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”




FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019
		PÁGINAS: 3 de 17

	CEAD Palmira William Araque william.araque@unad.edu.co José Montaña, jose.montaña@unad.edu.co Martha Cabrera, martha.cabrera@unad.edu.co Olga Molina, olga.molina@unad.edu.co Gerald Leudo gerald.leudo@unad.edu.co Eliana Sanchez eliana.sanchez@unad.edu.co CEAD JAG Director zonal Claudia Teresa Vargas Galán, claudia.vargas@unad.edu.co
8. Objetivo de la auditoría (Retomado del(los) plan(es) de auditoría):	Evaluar la conformidad del Sistema Integrado de Gestión de la UNAD y el cumplimiento de los requisitos establecidos, en el desarrollo de sus funciones sustantivas, a partir de la valoración de la eficacia, eficiencia y efectividad de los procesos institucionales y componentes, identificando las oportunidades de mejora y buscando el perfeccionamiento del servicio ofrecido a los usuarios y beneficiarios en el proceso C4 GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS y sus procedimientos.
9. Alcance (Retomado del(los) planes) de auditoría):	Evaluar el proceso C-4 GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS y sus procedimientos contenidos en el Sistema Integrado de Gestión de la UNAD bajo los requisitos definidos en los referenciales del Componente de Gestión de la Calidad ISO 9001:2015; así mismo se revisará el Mapa de Riesgo, los resultados de auditorías interna y externa realizadas y el seguimiento de las acciones de mejora establecidas en el Sistema de Seguimiento de Acciones de Mejora-SSAM.
10. Fecha de apertura:	10 de Septiembre 2019
11. Fecha de cierre:	12 de Septiembre de 2019

Mano escrita

Mano escrita

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	4 de 17

II. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

12. Descripción General de la Auditoría

Descripción concreta de la auditoría (aspectos más sobresalientes):

Sede Nacional José Celestino Mutis

C-4 GESTIÓN DE RECURSOS FÍSICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

resalta la correcta administración y suministro de los recursos físicos y financieros para el cumplimiento de las metas establecidas por la universidad, llevando un control adecuado de las compras, adquisiciones de bienes y servicios, presupuesto, pago de obligaciones, costos y ejercicios contables óptimos.

Con relación al Sistema de Gestión del proceso solicitaron a la Oficina de Calidad y Mejoramiento Universitario revisión de la matriz de roles y responsabilidades frente al SIG ya que no se encuentran especificados todos los roles del proceso (23/07/2019).

Por otro lado, solicitan revisión de las salidas no conformes de la matriz de Salidas no Conformes (23/07/2019).

En referencia al Formato de Certificación de Cumplimiento para pagos de Arrendamiento, se socializa a través de circular informativa 600-210 de 26/06/2019.

En el Sistema de Seguimiento a Acciones de Mejora no se reportan acciones pendientes.

Con respecto al Mapa de Riesgos se refleja la matriz de riesgos del proceso, donde se tiene claro su descripción, causa, efecto, controles, acción de mitigación, periodicidad, lo anterior de acuerdo a las especificaciones del aplicativo Mapa de Riesgos nueva versión.

Vale la pena resaltar que el personal está en constantes capacitaciones y es pertinente la toma de conciencia con respecto a las competencias y el buen desempeño dentro del proceso, en general, la mejora continua es permanente; la información documentada permite la eficacia dentro de cada uno de los procedimientos. En cuanto a la operación del proceso, los puntos de control son claves para permitir la trazabilidad de la información documentada.

(P-4-1) Cuentas que Generan Deuda a Favor de la UNAD por Convenios.

Con el fin de revisar si se efectúa el control y seguimiento a las deudas y derechos adquiridos a favor de la UNAD por la prestación de servicios educativos, originados en la suscripción de convenios y contratos interadministrativos o interinstitucionales, se toma como referencia el listado de cuentas de Cobro Vigencia 2019 y se eligen los siguientes:

Yousif P

Ortiz

"Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>"



FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES

CÓDIGO:	F-3-5-5
VERSIÓN:	4-03-07-2019
PÁGINAS:	5 de 17

1. Convenio con el Departamento del Valle del Cauca Secretaría de Educación Departamental y la UNAD, Contrato de Prestación de Servicios No.083.3-18-11 de 2018 en el cual se han realizado los siguientes pagos: 1. 13/04/2018; 2. 10/12/2018; 3. 8/03/2019; 4.25/06/2019. Para este último pago se verifica la cuenta de Cobro No. 099 de 2019 con fecha del 25/06/2019.
2. Se toma otra muestra Convenio de Subsidio de Matrícula con la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria AgroSavia donde se concede un 15% de descuento sobre el valor de la matrícula, estímulo aplicado para 130 estudiantes. Se evidencia Solicitud de Cuenta de Cobro con fecha 6/06/2019; la oficina de Registro y Control Académico expide constancia de Número de matriculados 137 estudiantes con fecha 19/06/2019; Recibo de Pago con código de barras No. 5741460 con fecha de expedición 6/20/2019.

Lo anterior indica que se articulan las actividades desde la socialización y conocimiento del convenio legalizado hasta el seguimiento y recaudo de la cuenta de cobro.

Por otro lado, de acuerdo al Informe del Subcomité de Cartera efectuado el día 8/07/2019, se evidencia que hay una eficacia del recaudo del 60% es decir cuentas de cobro pagadas. A la fecha se han suscrito 83 convenios por concepto de matrícula. Por lo anterior se realiza seguimiento permanente a los convenios y contratos interadministrativos, solicitud y trámite de las cuentas de cobro respectivas, seguimiento al recaudo de los recursos.

(P-4-2) Cobro Coactivo

Con el fin de verificar el logro de recuperación de los dineros adeudados a la UNAD, se toman los siguientes:

1. Proceso Coactivo 204. Solicitud de Cobro 16/08/2016. Pagaré, Estudio de Cartera 02/03/2012, Estudio de Viabilidad del Cobro 02/03/2012, Auto que Avoca conocimiento 2509/2015, Cobro persuasivo 30/09/2015, Mandamiento Ejecutivo 24/06/2016, Auto que Declara Medida Cautelar de Embargo y Secuestro Preventiva 27/06/2016, Aviso de Citación para Notificación de pago 27/06/2016, Notificación por aviso 12/07/2016 y publicado en la página web, Constancia de Ejecutoria, Comunicado Embargo de Dineros depositados Entidad Bancaria 20/05/2019 en donde el Banco Davivienda da respuesta al mencionado oficio 4/06/2019. Se genera Oficio 210-64 22/01/2019 Remisión de Proceso al Comité Técnico de Sostenibilidad Deuda Irrecuperable Cumplimiento Resolución 10056 de4/11/2015.

2. Proceso Coactivo 128. Resolución de Incumplimiento de un estímulo Educativo No. 004874 de 5/09/2013, Pagaré, Aviso de Citación para Notificación 6/09/2013, Notificación electrónica 19/09/2013, Aviso Citatorio 19/09/2013, Aviso Citatorio 18/09/2013, Notificación Electrónica 24/09/2013, Resolución 005211 de 21/10/2013 por el cual se resuelve recurso de reposición Interpuesto contra la resolución No. 004874 de 5/09/2013, Notificación Electrónica 7/11/2013, Constancia de Ejecutoria 12/11/2013, Estudio de Viabilidad del Cobro Coactivo 15/11/2013, Cobro Persuasivo, 3/04/2013, Solicitud de medida de embargo 27/01/2014, Constancia de Ejecutoria 27/03/2014, Notificación Electrónica Mandamiento de pago 4/03/2014. Se agota de manera legal el cobro persuasivo con resultado negativo lo que conlleva a una obligación

Yopardo

Yopardo

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”



FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		CÓDIGO:	F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN:	4-03-07-2019
		PÁGINAS:	6 de 17

Irrecuperable por lo que han pasado 5 años y es pertinente el castigo de cartera, por lo que se va a comité Técnico de Sostenibilidad. Deuda Irrecuperable Cumplimiento Resolución 10056 de 4/11/2015.

De acuerdo a los procesos Coactivos revisados y los soportes de cada caso se realiza la recuperación de la cartera hasta la última instancia permitida, una vez analizados los casos se verifica que la cartera es Irrecuperable, los procesos serán archivados.

P.4.4) Contratación de Bienes y Servicios

Dada la necesidad de adquirir bienes y servicios y con el objeto de Suministrar a las diferentes unidades los bienes y/o servicios requeridos para el cumplimiento de las metas previstas dentro del Plan de Desarrollo Institucional con el fin de optimizar la prestación del servicio académico pedagógico y administrativo, se revisa el Plan de Compra de elementos de papelería, tóner y útiles de oficina CMM-2019-000005 se evidencia cumplimiento conforme a los parámetros fijados por la universidad en materia de contratación y en cumplimiento a los requisitos legales.

Dada la penuria de proteger los activos y bienes de la universidad, se revisa Contrato de Seguros CMM-2019-000009 se evidencia cumplimiento conforme a los parámetros fijados por la universidad en materia de contratación y en cumplimiento a los requisitos legales.

Con respecto a la administración de Riesgos y el corretaje de Seguros que ampara los bienes e intereses patrimoniales de la Universidad se realiza una prestación de servicios para la asesoría permanente para la consecución, contratación y demás trámites derivados se revisa el contrato CMM-2019-000004 e evidencia cumplimiento conforme a los parámetros fijados por la universidad en materia de contratación y en cumplimiento a los requisitos legales.


(P.4-5) Administración, Ejecución y Control del Presupuesto

Para llevar a cabo el cumplimiento de las metas fijadas en el Plan de Desarrollo Institucional y los planes operativos, se cuenta con el presupuesto de Ingresos y Gastos de la Universidad y teniendo en cuenta los rubros presupuestales y su distribución, el presupuesto es aprobado por el Consejo Superior donde se ejerce control de la ejecución del presupuesto a través de informes para verificar su ejecución hasta el cierre del mismo.

La administración de la cartera se maneja a través de Convenios de matrícula, el cual fue presentado ante comité Financiero el pasado mes de Julio, en este informe se evidencia la distribución de la cartera por zonas, hay una eficacia en el recaudo del 60% vigencia correspondiente de enero a junio de 2019; 83 convenios suscritos por concepto de matrícula.

Se revisa el Contrato Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP 331 con fecha 05-03-2018, Formato de Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal (1/03/2018), Formato de Estudio de mercado (28/02/2018), Oferta 1: Lemur Diseños SAS, Oferta 2: PRG SAS Acrílicos y Estructuras. 180 anterior como evidencia de Presupuesto para el contrato.

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	CÓDIGO: F-3-5-5
	VERSIÓN: 4-03-07-2019	
	PÁGINAS: 7 de 17	

A través de la resolución 01 1571 de 28 de diciembre de 2017 se desagrega el Presupuesto de Gastos de la Unad para la Vigencia Fiscal 2018; Acuerdo 034 del 27 de diciembre del 2017 por el cual se reducen recursos al Presupuesto de Rentas y Gastos de la Unad para la vigencia 2017 y se incorporan en el presupuesto de la vigencia 2018. Con base a lo anterior se evidencia Ejecución Mensual del Presupuesto de Gastos del 2018 General, lo mencionado como control de presupuesto.

Se reconocen Informes de Ejecución Presupuestal de los meses de enero, febrero y marzo de la vigencia 2019.

(P-4-6) Control y Seguimiento de Bienes

Los bienes de la universidad desde su adquisición son controlados con el fin de realizar seguimiento para garantizar su estado y vida útil.

Para efectos de la auditoría y teniendo en cuenta la circular de Visitas a centros en la vigencia 2019 oficio 604-017 de 17/01/2019, se elige la muestra de Zona Occidente Nodo Medellín se selecciona el CEAD de Medellín Traspaso de bienes con sus respectivos formatos, formatos de toma física de inventarios, inventario individual por funcionario, se toma el puesto de trabajo de Silvia de Trinidad Vergara Placa de inventario 291220212788 y puesto de Lady Johana Gómez, planta piloto de alimentos. Placas de inventario: 200111241248, 200111241249, 200111241250, 200111241254, 200111241274.

(P-4-7) Desembolsos / Pagos

Las Obligaciones adquiridas por la Entidad y el cumplimiento con el pago de las mismas se evidencia a través de las siguientes muestras:

- Nómina de pago Personal de planta mes de mayo de 2019, Orden de pago 15029 23/05/2019; carta de entrega de nómina, CDP, Certificado de Registro Presupuestal, Resumen Nómina Administrativa
- Orden de pago 18852 pago servicio público energía 14/05/2019, pago en línea, solicitud disponibilidad presupuestal 12/06/2019;
- Orden 13239 pago CTM 15-2018; C. Certificación de cumplimiento para pago 17/09/2018; Orden de pago 29632 de 12/10/2018; B. Certificación de cumplimiento 17/09/2018, Orden de pago 33991 de 23/11/2018; A. Certificación de cumplimiento para pago 12/12/2018; Orden de pago 37534 de 12/12/2018
- Pago de Impuesto predial Sede Nacional José Celestino Mutis Orden de pago 7213, pago en línea, solicitud de disponibilidad y registro presupuestal 14/03/2019.

(P-4-8) Siniestralidad de Bienes

Para el reporte de Siniestros se establecen los trámites para la reclamación en los casos de siniestralidad de bienes de la UNAD y de elementos adquiridos mediante modalidad de Leasing, es responsabilidad de la persona a cargo del bien y se realiza la respectiva reposición o indemnización del mismo.

Mano

Quintero

"Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>"



FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES

CODIGO:	F-3-5-5
VERSIÓN:	4-03-07-2019
PÁGINAS:	8 de 17

- Para el caso de leasing se revisa Formato de Inspección Ocular 17/05/2019; Denuncia 17/05/2019; Formato Único de Responsabilidades 16/05/2019; Reporte de Siniestro en aplicativo 16/05/2019; Resolución de Baja 007883 de 13/06/2019.
- Evento de Siniestro CEAD Yopal por emergencia invernal correo 3/04/2019, acta de inspección ocular 9/04/2019, Cotización 12/04/2019, Correo autorización Cotización Informe de Siniestros 23/05/2019 equipos leasing y equipos propiedad de la Unad, reporte pago póliza, solicitud de pago de siniestro póliza, solicitud ante la aseguradora, pago electrónico, paz y salvo, cuenta de cobro, indemnización.

(P-4-10) Recaudos/Ingresos

Se refleja oportunamente los ingresos de efectivo en las cuentas bancarias de la universidad provenientes de la Oferta de Servicios y se verifica a través del Boletín Diario de Tesorería a Contabilidad; se toma la muestra de Informe de Ejecución de Ingresos correspondiente a los meses de meses Enero, febrero, marzo y junio del 2019.

(P-4-11) Elaboración de Estados Financieros e Información Tributaria y Financiera Derivada

Se evidencia envió de Información a la Contaduría General de la Nación cada 3 meses, se solicita el último informe, a través del Sistema Chip, radicado entrega de informe primer trimestre 2019 "INFORMACION CONTABLE PUBLICA- CONVERGENCIA" 31 de julio de 2019.

Unad Florida es independiente y se registra como una inversión, a final de año se presentan los estados individuales y consolidados con UNAD Florida, después de hacer el proceso de homologación de la norma estadounidense a la colombiana, según el Acuerdo 021 del 2016, Informe financiero de la última vigencia Informe financiero individual vigencia 2018 Colombia publicado en la página web, Informe financiero individual vigencia 2018 Unad Florida: Balance de prueba global 2018.

(P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos

Se emite circular 600-029 7/11/2018 Necesidades de papelería y útiles de escritorio vigencia 2019. Se rigen con la resolución 122848 de 31/12/2018 por el cual se aprueba el plan anual de compras y contratación para la vigencia 2019, de acuerdo al Plan de Compra de elementos de papelería, tóner y útiles de oficina CMM-2019-000005 se verifica la entrada al almacén por concepto de entrada de compras con fecha 2019/04/01. Para la muestra se toma Formato de Solicitud de Elementos de consumo escuela ECACEN Sandra Rocío Mondragón, y de las zonas se toma la solicitud del CEAD de Medellín, Comprobante de Salida de Almacén 27/07/2019.


Por lo anterior se verifica que el procedimiento reúne las necesidades de las unidades y su entrega en cada una de las dependencias.

(P-4-13) Trámite de Recursos para Desplazamientos

Se garantiza el servicio oportuno de las comisiones de servicios para los funcionarios, contratistas, líderes unadistas y comunidad universitaria en general y se realiza la legalización de los recursos entregados.

Se revisan las siguientes muestras:

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Aprender y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	9 de 17

- Resolución 7207 (08/05/2019), Orden de pago 14650 (14/05/2019), Legalización: Certificado de asistencia a evento, Pasabordos, Informe de actividades
- Resolución 7204 (08/05/2019), CDP, Solicitud de desplazamiento GIDT 407636, CRP, Orden de pago 14648 (14/05/2019), resolución 7204 de 08/05/2019, Legalización: Formato, Constancia de asistencia, pasabordos, acta de registro de reuniones.

CEAD Puerto Colombia

Auditado: William Araque. Se verifica el convenio del municipio de Gáldapa de abril de 2019, se evidencia registros de cuentas de cobro en secretaría de hacienda, la cual se encuentra en proceso y dentro de los plazos establecidos.

Con relación a cobro coactivo en el Nodo no se tienen pendientes al respecto.

Se verifica en contrato de SCILABS SAS firmado el 8 de mayo de 2019 hasta el 30 de enero de 2020, el cual en sus documentos precontractuales evidencia el F-4-4-26 Formato de cumplimiento de requisitos para la contratación de bienes y servicios ambientalmente sostenibles y de seguridad y salud en el trabajo, con las respectivas firmas de los líderes de los componentes. Así mismo de evidencia el F-4-4-25 Formato acreditación para el cumplimiento de requisitos de contratación de bienes y servicios ambientalmente sostenibles y de seguridad y salud en el trabajo, con su respectiva firma del representante legal.

Con relación al control y seguimiento de bienes se verifica la entrega de inventarios de algunos funcionarios planta y contratistas, así: Planta Administrativa, Dra. Margarita Porto, no realizó devolución de los inventarios asignados, sin embargo, de acuerdo a toma física realizada el 26 de abril de 2019 se evidencian 440 activos y controlables a cargo de ella, los cuales fueron verificados. Se evidencia correo de la Dra. Mardelia Padilla del 8 de mayo a Control interno solicitando verificaciones pertinentes al respecto. Igualmente, los contratistas, Alejandro Antonio Jiménez 3 elementos y Daniela Cristina Viana Arcón quien no tenía asignado inventario.

Con relación a bajas de bienes se evidencia formato de estudio técnico con 14 elementos relacionados y de fecha 26 de abril de 2019 y acta de toma física de inventarios con la misma fecha.

Con relación a siniestralidad de bienes se reconoce el procedimiento a seguir en caso de alguna eventualidad.

Se cuenta con un conocimiento respecto al manejo de la caja menor y se soporta con lo formatos establecidos para tal fin, garantizando el registro en los libros pertinentes.


Para el control de necesidades de consumo se firma la entrega de los elementos en un formulario de control establecido por el centro y previas autorizaciones de la directora.

Con relación a viáticos se conoce el procedimiento y se legalizan una vez se realizan los desplazamientos.

Manuel

Manuel

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES	
CÓDIGO:	F-3-5-5	
VERSIÓN:	4-03-07-2019	
PÁGINAS:	10 de 17	

CEAD Palmira

(P-4-4) Contratación de Bienes y Servicios

Favor facilitar una relación de Adquisiciones de Bienes y Servicios del Cead de Palmira Ejm. Construcción de zona de residuos peligrosos (Centro de Acopio).

De conformidad con el correo del 26 de agosto de 2019, suscrito por el Ing. Ronald Castro -Lider Nacional de Gestión Ambiental se afirma que se realizó el estudio de mercado y la solicitud presupuestal al comité financiero a finales del rubro de mantenimiento por lo que hay que esperar hasta septiembre o inicios de octubre para que se otorgue le CDP e iniciar los trámites de la contratación respectiva. Monto solicitado \$79.794.914, Área de acopio 28m2

Contrato Arrendamiento Cafetería

Mediante la Convocatoria Pública No. 001 de 2018 “Otorgar en arriendo el espacio de la cafetería del Cead de Palmira periodo vigencia 2019”.

En reunión del 11 de diciembre de 2018, el comité considera que se acepta la propuesta de la Sra Carolina Ruiz, como potencial arrendatario del espacio de cafetería en el Cead Palmira.

Certificación del 12 de diciembre de 2018, expedida por el Dr. José Luis Montaña Hurtado -Director Cead de Palmira-, donde informa que la propuesta presentada por la Sra Carolina Ruiz Potes, cumplió con los requisitos y criterios solicitados.

Formato de Términos de referencia, mínima cuantía persona natural F-4-4-12, debidamente firmado por el Dr. José Luis Montaña-Supervisor-

Formato de Estudios Previos F-4-4-24, debidamente firmado por el Dr. José Luis Montaña-Supervisor-


Formato de cumplimiento de requisitos para la contratación de bienes y servicios ambientalmente sostenibles y de seguridad y salud en el trabajo, fechado en diciembre de 2018, debidamente firmado por Mónica Carvajalino -Lider de Seguridad y Salud en el Trabajo- y Ronald Darío Castro-Lider de Gestión Ambiental-y el Dr. José Luis Montaña-Supervisor del Contrato-, quienes acreditan que el contratista está en condiciones de dar pleno cumplimiento a la política, lineamientos y normas establecidos en el Sistema Integrado de Gestión, y las que regulan la materia.

Formato de Acreditación de cumplimiento de requisitos para la contratación de bienes y servicios ambientalmente sostenibles y de seguridad y salud en el trabajo, fechado el 10 de diciembre de 2018, debidamente firmado por Carolina Ruiz Potes-Contratista Arrendatario-, certifico que he recibido, comprendido y aceptado de la UNAD, la información de los requisitos establecidos en el Instructivo para la contratación de bienes y servicios ambientalmente sostenibles código I-1-4-2 y el Instructivo de requisitos y condiciones en seguridad y salud en el trabajo para la contratación de bienes y servicios código I-5-6-5, para realizar cualquier tipo de trabajo en los sitios donde la UNAD tenga presencia, de igual

Mónica Carvajalino

Ronald Darío Castro

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	11 de 17

manera garantizo su cumplimiento actual y me comprometo a cumplir los instructivos anteriormente mencionados”.

En el Instructivo de Requisitos y condiciones en seguridad y salud en el trabajo para la contratación de bienes y servicios, código I-5-6-5. En el numeral 3. Cafetería y Restaurantes, debidamente diligenciado y firmado por el supervisor y contratista.

En el Instructivo para la contratación de bienes y servicios ambientalmente sostenibles I-1-4-2, en el numeral 23 Prestación del servicio de refrigerios, cafetería y restaurantes, debidamente diligenciado y firmado por el supervisor y contratista.

Plan de saneamiento -Programa de limpieza y desinfección, cafetería UNAD Palmira, diciembre 11 de 2018

CAJA MENOR

La caja menor fue creada mediante la Resolución 6639 de 2019 por la cual se constituye una caja menor para el Cead de Palmira por \$8.240.832

Por los rubros de Comunicaciones y Transportes

\$960.000 Impuestos y Multas por \$32.832

Bienestar Universitario

\$6.000.000 Educación a

Distancia: \$1.248.000

Fue adicionada la caja menor, a través de la Resolución No. 8449 de 2019 para el rubro de “comunicaciones y transportes por \$960.000.

Asignado \$9.204.672

Ejecutado \$6.352.399

Saldo por ejecutar \$2.852.273

Bienestar 2 pagos por concepto de ceremonia de grados, cada uno por \$940.000 (para 45 estudiantes se hizo en abril de 2019. La segunda ceremonia de grados se pagó \$2.942.200 (se realizó el 29 junio de 2019, para 115 estudiantes.

Comunicaciones Y


Transportes.)

Asignado: 1.920.000

Ejecutado 1.587.030

[Handwritten signature]

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	
CÓDIGO:	F-3-5-5	
VERSIÓN:	4-03-07-2019	
PÁGINAS:	12 de 17	

Se revisaron aleatoriamente los gastos encontrando conformidad en los registros y soportes.

Contrato No. ARR-CYF-2019-003 entre la UNAD Y CAROLINA RUIZ POTES

OBJETO: Arrendar un espacio destinado para el servicio y uso de la cafetería de los estudiantes, docentes, visitantes y funcionarios del Cead de Palmira, de conformidad con los términos de referencia y la propuesta presentada por el arrendatario los cuales hacen parte integral del presente contrato.

Valor: \$1.718.400

Duración del 15 de febrero de 2019 a 15 de diciembre de 2019.

En la cláusula décima Supervisión. La supervisión será ejercida por el Director de la Zona Centro-Sur Cead Palmira, quien vigilará la correcta ejecución del mismo, quien deberá remitir copia legible de cada una de las consignaciones efectuadas por el arrendatario a la Tesorería de la UNAD con copia a la Secretaría General y a la Oficina de Contabilidad, dentro de los 10 días siguientes al pago, acompañada del oficio en el cual informará a que periodo corresponde el pago efectuado, junto con el informe periódico de supervisión (formato F-4-4-17), con la respectiva acta de liquidación del contrato suscrita por el supervisor y el arrendatario.

Se anexan consignaciones de los meses de febrero, marzo, abril, mayo y junio, junto con el informe del supervisor.

INVENTARIOS


En el Cead de Palmira el Auditor realizó una inspección de 19 elementos al azar de los inventarios encontrándolos y ubicándolos físicamente, presentándose las siguientes observaciones.

- El computador portátil HP Pablión G-4 1064, de placa 20111022424230, fecha de compra 23/08/2011, Eliana Sánchez-Auditada- manifiesta que está para dar de baja.
- La web cámara Logitech quik orbit, de placa 291510197485, activo 197485, fecha de compra 25/06/2008, es necesario cambiar el nombre del producto que menciona "Rack" y no corresponde.
- El GPS Oregon 550 Move 3494 SAI 181 fue prestado, pero no se especifica en la salida cuando lo devuelven.

Handwritten signature

Handwritten signature

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES	
CÓDIGO:	F-3-5-5	
VERSIÓN:	4-03-07-2019	
PÁGINAS:	13 de 17	

CEAD José Acevedo y Gómez

1. C Gestión Administrativa y Financiera

Se efectúa revisión de la siguiente información teniendo en cuenta la responsabilidad que tiene la zona frente al proceso:

-(P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos

- Mantenimiento de infraestructura
- Baja de bienes
- Calibración de equipos
- Control y manejo operativo de las cajas menores
- Desplazamientos

Mantenimiento de equipos de laboratorio.

Se cuenta con necesidades de mantenimiento realizado por el laboratorio del centro.

60 mantenimientos de equipo de laboratorios.

A la fecha están pendiente 17 equipos de 60 por mantenimiento, no se ha agendado fecha de mantenimiento.

Se cuenta con CDP 297 de fecha 27 de febrero de 2019 por valor de 1.452.00 de cubrimiento nacional

Se solicita evidencia de 4 equipos que se realizaron mantenimiento en el mes de mayo.

Mantenimiento de infraestructura física

Se hizo readecuación de la escuela de ciencias sociales, adecuación de la sala azul, para que desarrollara las actividades de docencia la escuela de ingeniería en ese espacio.

No hay un plan de mantenimiento específicos a la sede nacional, sino que se hace requerimientos a medida que se presentan.

Actualmente se está reubicando la recepción para el control de acceso del personal. Está pendiente la adecuación del call center.

Mantenimiento de teléfonos lo agenda sede nacional, en este momento se está haciendo mantenimiento de teléfonos en el CEAD.

Plan de mantenimiento equipos tecnológicos


Actualmente se cuenta con 339 equipos con mantenimiento, anual, portátiles, video bean, impresoras, teléfonos, suich.

En el mes de septiembre se hace mantenimientos de 2019, dado que se hace cada año y se hizo el 27 de septiembre de 2018

mp

mp

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sie.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES	
	CÓDIGO:	F-3-5-5
	VERSIÓN:	4-03-07-2019
	PÁGINAS:	14 de 17

La próxima agenda es el día 20 de septiembre, se inicia mantenimiento con servidores y equipos.

Se verifica instalación del aire acondicionado en el espacio de servidores, situación que estaba pendiente de la auditoría externa de 2018. Se verifica instalación y funcionamiento del mismo; sin embargo, aún falta solucionar el tema de organización de cableado

Mensualmente se hace mantenimiento de aire acondicionado.

Bajas.

En el 2017 se aprobaron bajas para el JAYG. Las bajas se solicitaron el 1 septiembre de 2017, para 25 elementos del CEAD JAYG, adjuntando a la solicitud las fichas de cada elemento.

Mediante Resolución 1367 de 26 de diciembre de 2017 se autorizan las 27 bajas solicitadas.

En el 2018 se hicieron bajas por destrucción de bienes activos

Se cuenta con acta de bajas No 1 del 7 marzo de 2018, a las 10:20 a.m donde asistieron el director de centro, líder de la GAF, seguridad del CEAD, líder de almacén, donde se entrega elementos a la empresa ambiental GAMA VITARE contratada por la UNAD, la cual cumple con todos los criterios ambientales para el desarrollo de esta labor.

Autorización de salidas del 2 de marzo de 2018, con visto bueno de anifscio y vigilancia.

CAJAS MENORES

Resolución 6659 de 10 de abril de 2019, asignación por caja menor de 10.610.272

Resolución 8468 de 18 de julio de 2019, adición de caja menor, total de rubro de 11.935.552, se aumenta rubro de comunicaciones y transporte.

Ejecución del recurso 2019, se toma muestra de dos rubros:

Bienestar universitario, asignado, 8.000.0000 y ejecutado, 3.632.770

Educación a distancia, asignado, 1248.000 y Ejecutado 866.000

Se verifica saldo en libros y bancos

En bancos existe un rubro disponible de 5.309.152 de pesos, el otro recurso se encuentra en efectivo por un valor de 810.400 pesos


Se toma muestra de Alkosto por un valor de 524.870 pesos de 23 de mayo de 2019, los cuales se utilizaron para celebración del día del profesor.

Se revisa listado de asistencia del día del docente del 15 de mayo, con asistencia de 155 docentes.

Se toma otra muestra relacionada con la celebración del cumpleaños de la unad, con una inversión de \$720.000, para compra de cupcakes

[Handwritten signature]

"Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>"

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		CÓDIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSIÓN: 4-03-07-2019
			PÁGINAS: 15 de 17

Se revisa factura; como la compra se realiza con una persona natural se cuenta con formato de adquisición de bienes, la cual reemplaza la factura en una persona natural, la cual no está obligada a declarar. Se revisan:

- Recibo de caja menor
- Formato de legalización de recursos de bienestar
- Formados con la directora, jefe de bienestar y proveedor.
- Solicitud de líder de bienestar.

Muestra 3. Inducción a estudiantes.

Ejecución de recursos por \$208.000 pesos para inducción a estudiantes, para compra de 32 cajas de banquillos, lo cual se realizó el 13 de agosto de 2019. Se verifica ejecución de a actividad y listado de asistencia. En el caso de grados, todo se maneja desde sede nacional.

Desplazamientos.

Se verifica aplicativo de desplazamientos y se evidencia que se encuentran al día en legalizaciones.

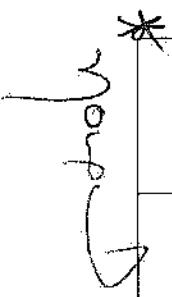
PQRS.

No hay pqrs pendientes relacionadas con el proceso.

III. CONCLUSIONES DE AUDITORIA:


13. Hallazgos de auditoría: Registre la información solicitada de: No Conformidad Mayor (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP), de conformidad con el procedimiento de Auditorías Integrales.

Centro o lugar auditado	Proceso(s) y/o Procedimiento(s) o Componente auditado(s)	Tipo de Hallazgo: (NCM), No Conformidad menor (NCm), No Conformidad Real (NCR), No Conformidad Potencial (NCP)	Numeral y literal de la Norma o requisito implicado en el hallazgo	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO: ¿Que se incumplió? ¿Como se incumplió? ¿Cuándo se incumplió? ¿Dónde se incumplió?	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo
-	-	-	-	-	-	-

*




“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

 Universidad Nacional Abierta y a Distancia		FORMATO DE INFORME DE AUDITORIA INTERNA	
		PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORIAS INTEGRALES	
		CÓDIGO:	F-3-5-5
		VERSIÓN:	4-03-07-2019
		PÁGINAS:	16 de 17

14. ASPECTOS IMPORTANTES A CONSIDERAR:

Registre en este espacio las Oportunidades de Mejora generadas en el desarrollo del ejercicio auditor. Estas no se consideraran incumplimientos de Norma o de Estándar. En segundo lugar, registre en la respectiva sección las Observaciones determinadas en el mencionado ejercicio auditor. Estas no se consideraran incumplimientos de Norma o de Estándar pero podrán llegar a consultarse en el(los) no deben redactarse como tales incumplimientos a los requisitos de estos documentos. Para el tratamiento de las Observaciones de auditoría a las cuales se haya determinado que no ameritan acciones a emprender se deberá remitir al correo gerencia.calidad@unad.edu.co el(los) formato(s) debidamente diligenciado(s). En tercer lugar, registre a continuación las recomendaciones y/o sugerencias derivadas de la auditoría interna realizada, de haber lugar a ello. Por último, registre en este espacio aquellos aspectos importantes a tener en cuenta por parte del auditor interno designado para la próxima auditoría.

14.1 OPORTUNIDADES DE MEJORA:

14.2 OBSERVACIONES:

En el Cead de Palmira el Auditor realizó una inspección de 19 elementos al azar de los Inventarios encontrándolos y ubicándolos físicamente, presentándose las siguientes observaciones.

- El computador portátil HP Pavilion G-4 1064, de placa 20111022424230, fecha de compra 23/08/2011, Eliana Sánchez-Auditada- manifiesta que está para dar de baja.
- La web cámara Logitech quik orbit, de placa 291510197485, activo 197485, fecha de compra 25/06/2008, es necesario cambiar el nombre del producto que se menciona "Rack" y no corresponde.
- El GPS Oregon 550 Move 3494 SAI 181 fue prestado, pero no se especifica en la salida cuando lo devuelven

CEAD JAG

Gestión de recursos administrativo y financieros.


- Se resalta:
 - Un excelente manejo de los soportes en la ejecución de los recursos por caja menos:
 - Se evidencia avance en el mantenimiento de equipos de laboratorios y una adecuada planificación de los mismos:
 - Se resalta las adecuaciones realizadas en los espacios para atención de estudiantes yó las labores de acompañamiento de los docentes.
- Es importante que se implementen las acciones relacionadas con el tema de cableado de la sala donde se alojan los servidores del CEAD, dado que no se encuentran debidamente organizados de manera tal que se garantice su disposición adecuada y evitar posibles accidentes.

14.3 RECOMENDACIONES Y SUGERENCIAS:


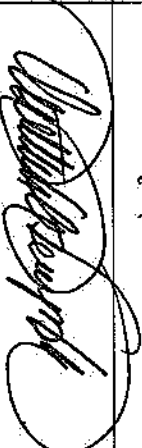
* *mpapud*

Quip

“Asegúrese de consultar la versión vigente de este formato en <http://sig.unad.edu.co>”

	FORMATO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA		CODIGO: F-3-5-5
	PROCEDIMIENTO RELACIONADO: AUDITORÍAS INTEGRALES		VERSION: 4-03-07-2019
			PÁGINAS: 17 de 17

14.4 ASPECTOS A CONSIDERAR EN EL EJERCICIO AUDITOR POSTERIOR:

NOMBRE COMPLETO	RESPONSABILIDAD	FIRMA
CLAUDIA PATRICIA PIÑARETE	AUDITOR LIDER/LIDER DE EQUIPO AUDITOR Lider Procedimientos	
ESTHER CONSTANZA VENEGAS CASTRO	(P-4-2) Cobro Coactivo (P-4-4) Contratación de Bienes y Servicios Lider Procedimientos	
NANCY RODRIGUEZ MATEUS	(P-4-4) Contratación de Bienes y Servicios (P-4-5) Administración, Ejecución y Control del Presupuesto (P-4-6) Control y Seguimiento de Bienes (P-4-7) Desembolsos/Pagos (P-4-8) Sinistralidad de Bienes (P-4-10) Recaudos/Ingresos (P-4-11) Elaboración de Estados Financieros e Información Tributaria y Financiera Derivada (P-4-12) Administración de Elementos de Consumo y Bienes Devolutivos (P-4-13) Trámite de Recursos para Desplazamientos Lider Procedimientos	