

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



INFORME FINAL DE AUDITORIA CONTROL INTERNO	Fecha Emisión: 2018/06/01	GI-MA-F-17
	Revisión No.: 1	Página 1 de 18

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME PRELIMINAR	Día:	15	Mes:	09	Año:	2022
--	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Macroproceso:	Macro proceso Académico Gestión de Laboratorios y Departamento
Proceso:	Apoyo a la Académica Laboratorio Bogotá
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Ingeniero Felipe Riaño
Objetivo de la Auditoría:	Realizar el seguimiento a la Gestión Académico Administrativa de la División de Laboratorios Bogotá, respecto al cumplimiento de la normatividad y procedimientos vigentes; seguimiento de los controles a la gestión.
Alcance de la Auditoría:	- Ejecución presupuestal - Mantenimiento y Calibración de Equipos - Contratación - Inventario - Vigencia 2021
Criterios de la Auditoría:	- Normatividad interna - Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG – Séptima Dimensión Control Interno Ley 594 de 2000 “Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones”. Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno” Acuerdo 02 de 2012 – Por el cual se establece el Reglamento General del Personal Administrativo de la Universidad Militar Nueva Granada. Acuerdo 02 de 2018 – Por el cual se reglamenta el funcionamiento del Sistema de Control Interno en la Universidad Militar Nueva Granada Resolución 1842 de 2018 – Por la cual se expide el Estatuto de Auditoría de la Oficina de Control Interno de Gestión de la Universidad Militar Nueva Granada – Código de Ética del Auditor Interno - Plan Anual de Auditorías 2022- Universidad Militar Nueva Granada. - Procesos y Procedimientos - Mapa de Riesgos Institucionales

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Cierre Proceso de Auditoría					
Día	21	Mes	06	Año	22	Desde	21/06/2022	Hasta	15/09/22	Día	15	Mes	09	Año	2022
							D / M / A		D / M / A						

Representante Alta Dirección	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor
Dra. Martha Lucía Oviedo F. Vicerrectora Académica	CR (r) Sara María Barraza Barrera	Abg. Isis S. Salamanca Rojas



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2022, el día 21 de junio de 2022, la Oficina de Control Interno de Gestión efectuó, mediante videoconferencia, la reunión de apertura de la auditoría ordinaria a la División de Laboratorios Bogotá. En la reunión participó el Jefe de la División y algunos funcionarios de la dependencia. Se solicitó la siguiente información:

1. Presupuesto aprobado y ejecutado vigencia 2021.
2. Planillas o registro de programación y uso de los diferentes laboratorios.
3. Listado de los contratos adelantados por la División (Ordenes y contratos).
4. Hoja de vida de los equipos.
5. Relación de personal, incluyendo el tipo de vinculación.
6. Inventario de la División a la fecha.
7. Lista o evidencia de la entrega de los elementos de protección personal.
8. Matriz de riesgos de la División.

La información fue remitida el día 21 de julio de 2022, mediante carpeta compartida en el DRIVE (<https://drive.google.com/drive/folders/1kuQpUnQoZGq2HoZ5smRsLlucpthJFEkv?usp=sharing>) informado a los correos electrónicos control.interno@unimilitar.edu.co e isis.salamanca@unimilitar.edu.co, Por lo que a partir de esta fecha se empieza hacer los análisis respectivos.

Posterior a la revisión de la primera información remitida por la División de Laboratorios Bogotá, se solicitó información de movimientos presupuestales e información respecto a procesos de contratación.

Una vez emitido el informe preliminar, la División de Laboratorios sede Bogotá procedió a realizar observaciones, mediante correo electrónico, el cual se recibió el día 12 de diciembre de 2022, al correo de control.interno@unimilitar.edu.co, las observaciones fueron tenidas en cuenta y se desarrollan en cada uno de los puntos a los que dicho comunicado haga referencia.

A continuación, se detallan las principales situaciones detectadas durante la auditoría:

Una firma manuscrita en tinta azul, que parece ser una inicial o un nombre abreviado.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS

1. Presupuesto aprobado y ejecutado vigencia 2021.

De acuerdo con la información suministrada por la División de Laboratorios Bogotá, para la vigencia 2021, el presupuesto aprobado fue **\$1.841.359.274**, distribuido según los rubros de la siguiente manera.

Rubro	Suma de Saldo Aprobado
Arrendamientos	\$ 159.400.000,00
Edificios	\$ 225.325.035,00
Equipo	\$ 629.292.839,00
Licencias y Software	\$ 14.300.000,00
Mantenimiento, vigilancia, aseo, otros	\$ 591.171.262,00
Materiales y Suministros	\$ 227.500.633,00
Viáticos y Gastos de Viaje Misionales	\$ 369.505,00
Total general	\$ 1.847.359.274,00

Imagen construida del Archivo "1_Presupuesto Aprobado y Ejecutado", remitido por la División

La División de Laboratorios Bogotá, entrega el cuadro de control y seguimiento al presupuesto en donde se puede evidenciar que se lleva control, detallado, respecto al tipo de contrato, valor, ejecución, responsable, etc.

Lo anterior denota que los funcionarios encargados de la gestión presupuestal establecen controles de primera línea de defensa, respecto al control de los recursos asignados.

Pero de acuerdo con la información suministrada, para la vigencia 2021 el porcentaje de ejecución fue el 11%, esto es respecto al presupuesto aprobado y el monto real ejecutado (pagos).

Como se puede evidenciar en la siguiente imagen, la División de Laboratorios Bogotá, respecto a la solicitud de disponibilidad del presupuesto, realizó el trámite correspondiente, pero en cuanto a la afectación definitiva del presupuesto, la cual se hace al momento de expedición de los registros presupuestales para el perfeccionamiento de los contratos y/u órdenes, se evidencia un 31% de presupuesto con apropiación definitiva.

	Saldo Aprobado	Saldo en CDP's	Saldo en RP's	Valor Ejecutado	Valor Disponible
TOTAL	\$ 1.847.359.274	\$ 1.361.992.461	\$ 422.174.687	\$ 200.094.830	\$ 485.366.813

Imagen tomada de la hoja "Cierre vigencia 2021"¹

¹ Archivo "1_Presupuesto Aprobado y Ejecutado", remitido por la División de Laboratorios Bogotá 

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Así mismo, los valores ejecutados, es decir con información de pago por cada uno de los rubros, en la vigencia 2021, son los siguientes:

Rubro	Suma de Valor Ejecutado
Arrendamientos	\$ -
Edificios	\$ -
Equipo	\$ 73.956.120
Licencias y Software	\$ 14.300.000
Mantenimiento, vigilancia, aseo, otros	\$ 108.280.005
Materiales y Suministros	\$ 3.189.200
Viáticos y Gastos de Viaje Misionales	\$ 369.505
Total general	\$ 200.094.830

Imagen construida del Archivo "1_Presupuesto Aprobado y Ejecutado"

De la información anterior, se evidencia una baja ejecución presupuestal, como se indicó para la vigencia 2021, el porcentaje de ejecución fue el 11%, lo que evidencia una inadecuada planeación y ejecución.

La División de Laboratorios, mediante correo de respuesta al informe preliminar, realiza la observación respecto a los inconvenientes que se presentaron en la ejecución, toda vez que, la solicitud de recursos (expedición de CDP) fue por \$ 5.535.186.369, correspondiente al 93%, pero a continuación se indican los inconvenientes que se presentaron para poderlos ejecutar, según la DIBLAB:

1. Durante la pandemia las ejecuciones del presupuesto requirieron un ajuste en función de la necesidad del servicio, en consecuencia, fue necesario replantear las fechas de los mantenimientos, el número de ellos y la frecuencia de acuerdo con el uso de los equipos, esto obligó a ajustar presupuestos para la vigencia 2021.

2. Se realizó el cambio del Acuerdo 04 de 2021 por el cual se modifica el manual de contratación de la Universidad que, dentro de sus contenidos actualizados se tienen entre otros, la competencia para coordinar la gestión contractual, la competencia para contratar y su delegación; así como, los montos de la contratación y los procedimientos.

3. Una vez puesto en vigencia el Acuerdo mencionado y con el fin de dar cumplimiento al Principio de Planeación dentro de los procesos de contratación como manifestación de una buena administración, evitando la división o fraccionamiento contractual generando la presunción de una ilegalidad se procedió a realizar el inventario general de los equipos de laboratorio agrupándolos por grupos para la ejecución de su mantenimiento. Esto dio como resultado la consolidación en cuatro grandes grupos así:

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Eléctricos
Electromecánicos
Medición y pesaje
Especiales

4. Una vez unificados los grupos se procedió hacer los estudios de mercado, sin embargo, por el número de equipos y las particularidades de cada uno y los pocos proveedores que cumplen con la totalidad de las necesidades, las cotizaciones llegaron de manera extemporánea a los límites establecidos por la División de Contratación y Adquisiciones para la radicación de procesos. Por lo anterior, se listaron prioridades de atención de acuerdo con:

Fecha de último mantenimiento
Uso de los equipos

Necesidad del mantenimiento por afectaciones a proyectos de investigación y volumen de uso de estas clases.

Para la vigencia 2022, el presupuesto apropiado del rubro 2211400 – División de Laboratorios es de **\$3.583.589.28**, y su porcentaje de ejecución a la fecha es del 29,24%².

Atendiendo a una solicitud realizada, respecto a los movimientos presupuestales, el día 12 de septiembre se recibió los formatos con los que la División de Laboratorios Bogotá realizó la solicitud de movimientos presupuestales ante la Oficina de Planeación Estratégica, a continuación, se presenta la relación de las solicitudes:

FECHA	DESCRIPCIÓN	TOTAL MODIFICACIÓN
23 de agosto del 2022	• Mantenimiento preventivo red de gases especiales laboratorio de Calidad de Aguas. • Renovación software site license, licencias ArcGIS small, para (500 Usuarios Académicos / 10 Usuarios Administrativos). • Mantenimiento equipos de laboratorio mantenimiento torno paralelo. • Mantenimiento correctivo equipo de laboratorio torno Leadwell.	\$ 46.539.150

03

² Archivo descargado del Finanzas Plus, 06/Sep./2022

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



28 de Julio del 2022	- Elementos de construcción y taller cinta aislante 3m scoth2318mm3/4 por caja de 6 unidades - Refrigerante sintético para mecanizado borani 20 litros	No indica el documento el valor total
No indica fecha	Cabina extractora	\$ 140.000.000
23 de agosto del 2022	Fluido sintético para mecanizado LUBSYNT BLK Garrafa de 5 galones	\$ 880.900
14 de junio del 2022	- Escareadores 1/8 a 1' hss y hss 5%co. - Fresas módulo 1,75, 1,5 y 2 - Carrete de molibdeno diámetro del hilo 0,18 mm, 2000 m, 530 gr. - Elementos de construcción y taller cinta bimetálica ancho 3/4' x 30m - Elementos de construcción y taller avellanador hss de 60° y 45° (4 unidades de cada tipo) - Drogas, reactivos elementos de laboratorio machos 1 octavo a 1/2' hss. - Elementos de construcción y taller brocas de centros #2, #3 y #4, 3 de cada una - Repuestos eléctricos y baterías disco de corte para pulidora 4' - Elementos de construcción y taller cinta aislante 3m scoth2318mm3/4 por caja de 6 unidades - Refrigerante sintético para mecanizado borani 20 litros - Micro SDXC Capacidad 128 GBVelocidad100 MB/s CLASE 10	\$ 24.293.920

23

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Desde la jefatura de la División se indicó que, al 12 de agosto de 2022, no se han realizados los movimientos presupuestales solicitados.

Una vez verificado en el aplicativo Finanzas Plus, se evidenciaron los siguientes movimientos:

DESCRIPCIÓN	TIPO	MES	VALOR
Drogas, elementos odontología, de laboratorio	Disminución	Junio	- \$ 11.199.850
Elementos construcción, instalación, taller y...	Aumento	Junio	\$ 14.292.120
Preparaciones para limpieza de equipos de oficina	Disminución	Junio	- \$ 64.520
Útiles de escritorio, oficina, dibujo y papelería	Disminución	Junio	- \$ 1.516.650
Repuestos para máquinas y equipos, elementos eléct...	Disminución	Junio	- \$ 30.900
Otros elementos de consumo - Agrupación 1.15	Disminución	Junio	- \$ 880.200
Otros elementos de consumo controlable	Disminución	Junio	- \$ 600.000
Aceites lubricantes - en bruto-básicos	Aumento	Agosto	\$ 880.900

Respecto a los movimientos realizados en el destino 2211400 – División de Laboratorios, se puede evidenciar que con corte 28 de septiembre se ve reflejado un aumento en **\$880.900**, los otros movimientos se han realizado con el mismo presupuesto aprobado inicialmente.

Al realizar la verificación entre lo solicitado por la dependencia y lo registrado en el aplicativo Finanzas Plus, se evidencia que de las cinco (5) solicitudes solo fue atendida una por valor de \$880.900, quedando sin tramite las de fechas 23 de agosto del 2022, 28 de julio del 2022, 14 de junio del 2022 y una que no registra fecha del trámite.

Si bien los traslados presupuestales no son responsabilidad directa de la División de Laboratorios, si es importante indicar que, si la dependencia realiza las correspondientes solicitudes de traslados, es porque son necesarias para prestar el servicio de la manera adecuada.

2. Planillas o registro de programación y uso de los diferentes laboratorios.

Desde la División de Laboratorios Bogotá al inicio del periodo académico se hace el requerimiento, para que cada uno de los programas tanto de pregrado como de posgrado, informen las necesidades de laboratorios.

Así mismo, se lleva el control mediante el sistema UNIVEX

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Unives - Recursos de Infraestructura - [Aula de Clase por Programa (C) <FRACOMPAULAPROG>]

Aula de Clase por Programa Generalidades Asignación de Autos Búsqueda Opciones Salir

MDPEAFELPILAPAPASUWUWU

Hora	Lunes	Martes	Miércoles	Jueves	Viernes	Sabados
08:00 a 09:00	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))
09:00 a 10:00	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))
10:00 a 11:00	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))
11:00 a 12:00	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))
12:00 a 13:00	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))
13:00 a 14:00	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))	14323 (7 TEL A (CALLE 100))
14:00 a 15:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
15:00 a 16:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
16:00 a 17:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
17:00 a 18:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
18:00 a 19:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
19:00 a 20:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
20:00 a 21:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
21:00 a 22:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))
22:00 a 23:00	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))	15241 (7 ADM A (CALLE 100) (7))

Exportar / Imprimir

Fuente: Archivo "PROGRAMACIÓN_USO_UNIVEX"

Lo anterior denota el cumplimiento del propósito de la División, la cual recae en brindar el apoyo en la prestación de servicio de los laboratorios y espacios, para el aprendizaje de los estudiantes.

3. Listado de los contratos adelantados por la División (Ordenes y contratos).

La División de Laboratorios Bogotá suministroo la base de datos con la información de 27 contratos (ordenes de pedido o servicio) de 55 que se tenían contempladas, respecto a la revisión aleatoria se solicitó, el estudio previo o de mercado de las siguientes órdenes y se realizan las observaciones:

ORDEN DE	NÚMERO	OBSERVACIÓN
Servicio	109/2021	MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE 3 UPS ZIGOR DE 3 KVA Se escogió la cotización el valor más económico y que cumple con las condiciones exigidas por la universidad ³
Pedido	29/2021	ADQUISICIÓN DE PANTALLA INTERACTIVA Y SOPORTE MOVIL PARA IMPLEMENTACIÓN MODELO DE ALTERNANCIA, PARA LA DIVISIÓN DE LABORATORIOS SEDE CALLE 100 Y PROGRAMA DE MEDICINA DE LA UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA.

³ Archivo Excel Estudio de mercado mantenimiento UPS-Cotizaciones

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



		- El valor inicial de la orden fue de \$86.852.150, se realizó una adición por \$ 36.978.060, lo que conllevó a que el valor total del contrato fuera de \$123.260.200. De acuerdo con el título II, capítulo I, artículo 32, referente a las cuantías, el proceso se realizó por MENOR CUANTIA, estando acorde con la normatividad interna de la UMNG. Se escogió la cotización de menor valor.
Servicio	208/2021	MANTENIMIENTO PREVENTIVO EQUIPOS INDUSTRIALES LABORATORIO CIM, LABORATORIO DE AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL, Y LABORATORIO DE ROBÓTICA. La División de Laboratorios recomendando la contratación con el proveedor más económico: <i>"Se sugiere contratar con la empresa SmartPro SAS, dado que cumple con los requerimientos técnicos y de calidad solicitados, aceptan la forma de pago y se ajustan al presupuesto asignado"</i>
Servicio	287/2021	SERVICIO DE MANTENIMIENTOS PREVENTIVO DE EQUIPOS DE LABORATORIO DE INGENIERÍA Para la Orden de Servicio 287 de 2021, no fue entregado estudio de mercado, pero en la carpeta se evidenciaron dos cotizaciones. El servicio fue contratado con la empresa que cotizó por menor valor.
Servicio	299/2021	LICENCIAS PROTEUS Se verificó el documento estructuración P83 – Mínima Cuantía, en donde se indica que el proveedor es exclusivo. No se recibió la Orden y Contrato de servicio.
Pedido	248/2021	REACTIVOS No se recibió la orden de pedido y el estudio previo o de mercado.
Pedido	216/2021	PEDESTALES No se recibió la orden de pedido y el estudio previo o de mercado.

13

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



4. Hoja de vida de los equipos

Del aplicativo KAWAK, se descargó la información de los equipos con los que cuenta la División de Laboratorios Bogotá y aleatoriamente se revisó el cumplimiento del cronograma de mantenimiento.

EQUIPO	TIPO MANENIMIENTO	ESTADO
EQUIPO DE CUATRO BOLAS, CONTROL T, SISTEMA DE ALTA (Activo)	Mantenimiento Preventivo	Vencido
MULTIMETRO DIGITAL (Activo)	Mantenimiento Preventivo	Ejecutado y aprobado
BOMBA SUMERGIBLE (Activo)	mantenimiento preventivo y correctivo bombas	Vencido
ACCESS POINT BRIDGE INALAMBRICO (Activo)	Mantenimiento Preventivo	Vencido

Teniendo en cuenta que Respecto el mantenimiento y calibración de los equipos es fundamental para la prestación de los servicios, de manera adecuada y confiable. Se realizó la revisión del cumplimiento al cronograma de mantenimiento vigencias 2021 y 2022.

Vigencia 2021:

De los 155 mantenimientos programados en la vigencia, se dio cumplimiento al 90%, correspondiente a 140 equipos. Los mantenimientos vencidos son 14 (9%) y están pendientes por ser aprobado 1 (1%).

Vigencia 2022:

En el calendario de mantenimientos, en los meses de febrero y marzo, se tenía por vencer 62 acciones, las cuales se les dio el 100% de cumplimiento, para el mes de agosto vencían 13 mantenimientos, pero al 14 de septiembre no se han ejecutado.

A continuación, se presenta el cuadro resumen del KAWAK, centro de trabajo Bogotá – Calle 100, Aprobador: Felipe A. Riaño, jefe de la División de Laboratorios Bogotá, por cada una de las vigencias.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Vigencia 2021:

● Programado ● Ejecutado sin aprobar ● Ejecutado y aprobado ● Vencido

< ANTERIOR		2021 ▾	SIGUIENTE >	
Enero Ejecutado y aprobado - 16 Cumplimiento: 100%	Febrero Ejecutado y aprobado - 31 Cumplimiento: 100%	Marzo Vencido - 7 Cumplimiento: 0%	Abril	
Mayo	Junio Vencido - 3 Cumplimiento: 0%	Julio Ejecutado y aprobado - 67 Cumplimiento: 100%	Agosto Ejecutado y aprobado - 12 Cumplimiento: 100%	
Septiembre	Octubre	Noviembre Ejecutado y aprobado - 6 Cumplimiento: 100%	Diciembre Ejecutado sin aprobar - 1 Ejecutado y aprobado - 8 Vencido - 4 Cumplimiento: 62%	

Imagen tomada del Aplicativo KAWAK 15/09/2022

AB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Vigencia 2022:

< ANTERIOR 2022 SIGUIENTE >			
Enero	Febrero ● Ejecutado y aprobado - 26 Cumplimiento: 100%	Marzo ● Ejecutado y aprobado - 36 Cumplimiento: 100%	Abril
Mayo	Junio	Julio	Agosto ● Vencido - 13 Cumplimiento: 0%
Septiembre	Octubre	Noviembre ● Programado - 65 Cumplimiento: 0%	Diciembre ● Programado - 51 Cumplimiento: 0%

Imagen tomada del Aplicativo KAWAK 14/09/2022

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



5. Relación de personal, incluyendo el tipo de vinculación.

De acuerdo con la información suministrada por la División Laboratorios Bogotá se relacionan a 44 funcionarios, para atender actividades académico – administrativas.

Los cuales se encuentran en las siguientes situaciones administrativas, referente al tipo de vinculación.

Encargo – 1 Funcionario	
Comunicaciones	1

Provisional – 18 Provisionalidad	
Administrativo	1
BTA Física	3
CALIDAD DE AGUAS	2
DlrLab	1
Diseño Mecánico	2
Electrónica	1
Hidráulica	1
Hidráulica y Saneamiento Ambiental	1
Ing. Industrial	2
Materiales	1
Química	1
Redes	2

Planta – 24 Término Indefinido	
Electrónica y Comunicaciones	1
Agregados y Concretos	2
Automatización y Control	1
Biología	1
Btá. Física	1
Comunicaciones	1
Diseño Mecánico	2
Diseño Multimedia	1
Electrónica	1
Estructuras	1
Fotointerpretación	1

13

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Pavimentos	2
Programación	1
Química	1
Química	1
Redes	1
Robótica	1
Sala Computo	2
Suelos	1
Topografía	1

Vacante - 1	
Btá. Química	1

De acuerdo con la información suministrada y verificado con los reportes de la División de Gestión del Talento Humano, se puede indicar que la División de Laboratorios Bogotá No cuenta con contratación por Orden de Prestación de Servicios – OPS y más del 50% de los laboratoristas están vinculados en carrera administrativa.

TIPO DE VINCULACIÓN	CANTIDAD	PORCENTAJE
Encargo	1	2,3
Provisional	17	39,5
Término indefinido	24	55,8
Vacante	1	2,3
TOTAL	43	100

6. Inventario de la División a la fecha.

Si bien la División de Laboratorios Bogotá tiene la información organizada, por cada uno de los laboratorios, una vez solicitada la información a la División Logística, sección inventarios se informó de las siguientes novedades:

LABORATORIO	TIPO INVENTARIOS	VALOR
OFICINA DE LABORATORISTAS FACULTAD DE INGENIERÍA CIVIL	ARCHIVADOR METALICO 2X1	\$ 220.000
	SILLA GIRATORIA	\$ 333.000
	SILLAS SECRETARIALES ERGONÓMICAS SIN BRAZOS	\$ 170.000
	SUPERFICIE 90X60 CON COSTADO METÁLICO EN H PINTURA	\$ 150.000

13

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



TOTAL LABORATORIO

\$ 873.000

LABORATORIO	TIPO INVENTARIOS	VALOR
LABORATORIO DE ELECTRÓNICA Y COMUNICACIONES	24 SILLA INTERLOCUTORA TIPO ISSOCELES EN TUBO ELIPTICO	\$ 122.000
	25 SILLA INTERLOCUTORA TIPO ISSOCELES EN TUBO ELÍPTICO	\$ 122.000
	26 SILLA INTERLOCUTORA TIPO ISSOCELES EN TUBO ELÍPTICO	\$ 122.000
	27 SILLA INTERLOCUTORA TIPO ISSOCELES EN TUBO ELÍPTICO	\$ 122.000
	LICENCIA DE SIP DE TERCEROS IP OFFICE LICENCE 3RD PARTY	\$ 140.335
	IP OFFICE LICENCE RELEASE 6 AVAYA IP ENPOINT 1	\$ 62.270
	IP OFFICE LICENCE RELEASE 6 AVAYA IP ENPOINT 1	\$ 62.270
	IP OFFICE LICENCE RELEASE 6 AVAYA IP ENPOINT 1	\$ 62.270
	IP OFFICE LICENCE RELEASE 6 AVAYA IP ENPOINT 1	\$ 62.270
	IP OFFICE LICENCE RELEASE 6 AVAYA IP ENPOINT 5	\$ 290.648
	IP OFFICE IP500 V2 SYSTEM SD CARD A-LAW	\$ 80.666
	LICENCIA DE SIP DE TERCEROS IP OFFICE LICENCE 3RD PARTY	\$ 140.335
	LICENCIA DE SIP DE TERCEROS IP OFFICE LICENCE 3RD PARTY	\$ 140.335
	LICENCIA DE SIP DE TERCEROS IP OFFICE LICENCE 3RD PARTY	\$ 140.335
	LICENCIA DE SIP DE TERCEROS IP OFFICE LICENCE 3RD PARTY	\$ 140.335
	LICENCE POWER USER IP OFFICE RELEASE 6 POWER USER 1	\$ 421.005
	IO OFFICE R8.1 FEATURE PACK 1 USR/ADMIN SET DVD	\$ 22.555
	LICENCE POWER USER IP OFFICE RELEASE 6 POWER USER 1	\$ 421.005

13

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



	PAQUETE DE 5 LICENCIAS TELEWORKER IP OFFICE RELEASE 6	\$ 783.304
	LICENCIAMIENTO PARA TRONCAL SIP IP OFFICE LICENSE SIP TRNK	\$ 421.005
	LICENCIAMIENTO PARA TRONCAL SIP IP OFFICE LICENSE SIP TRNK	\$ 62.270
	LICENCIAMIENTO PARA TRONCAL SIP IP OFFICE LICENSE SIP TRNK	\$ 62.270
	LICENCIAMIENTO PARA TRONCAL SIP IP OFFICE LICENSE SIP TRNK	\$ 62.270
	IP OFFICE R8 ESSENTIAL EDITION LIC DS	\$ 411.028
	LICENCIA POWER USER IP OFFICE LICENSE RELEASE 6 POWER USER 1	\$ 421.005
	PROGRAMA EDUCATIVO ANUAL 50 LICENCIAS ADS	\$ 20.650.000
TOTAL LABORATORIO		\$ 25.547.786

CONCLUSIONES

- Se realizó el proceso de auditoría, teniendo en cuenta la información suministrada por la dependencia y otros sistemas de información con los que cuenta la Universidad.
- Los funcionarios de la División de Laboratorios Bogotá estuvieron prestos a atender los diferentes requerimientos, para poder llevar a cabo el proceso sin ningún contratiempo.
- El área administrativa de la División de Laboratorios Bogotá, ha desarrollado una gestión organizada, respecto a los diferentes procesos en los que prestan sus servicios, se destaca el control en la ejecución del presupuesto, si bien no se ha podido ejecutar todo el presupuesto, la División de Laboratorios Bogotá, lleva la trazabilidad de cada uno de los procesos de contratación, lo cual denota la gestión realizada.

DB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



HALLAZGO

1. De acuerdo con la información suministrada, se evidencia una baja ejecución presupuestal, como se indicó para la vigencia 2021, el porcentaje de ejecución fue el 11%, lo que evidencia una inadecuada planeación y ejecución presupuestal.

De acuerdo con la información suministrada por la División de Laboratorios Bogotá, mediante el correo electrónico de respuesta al informe preliminar, se indicó las razones por las cuales no se pudo realizar la ejecución total del presupuesto en la vigencia 2021.

Teniendo en cuenta lo indicado por la División y que, desde la división se realizó las gestiones correspondientes para la ejecución del presupuesto, pero, sin embargo, el porcentaje de ejecución es bajo, se mantiene la observación, con el fin de que en el Plan de Mejoramiento se creen acciones para aumentar dicho porcentaje.

RECOMENDACIONES

- Adelantar las gestiones necesarias y realizar el seguimiento a la ejecución presupuestal vigencia 2022, debido a que el porcentaje actual de dicha ejecución es del 29.24%.
 - Seguimiento al inventario específicamente a los casos de elementos faltantes, informados por la sección de Inventarios, cuyo monto es de veintiséis millones cuatrocientos veinte mil setecientos ochenta y seis pesos (\$26.420.786) aprox., según verificación realizada por la Sección de Inventarios de la División Logística, la información fue suministrada por la División de Laboratorios el día 29 de agosto de 2022.
 - Se recomienda realizar las gestiones necesarias para dar cumplimiento al cronograma de mantenimiento de la vigencia 2022
2. Existe una vacante, que no ha sido cubierta por un funcionario en provisionalidad o un contratista, esto puede afectar el desarrollo de la práctica del laboratorio en el laboratorio de QUIMICA⁴ o sobrecargar a otro funcionario que esté realizando dichas actividades.

En el correo electrónico de respuesta al informe preliminar la División indica que *“el laboratorio de Logística y Ergonomía es de la sede Campus Nueva Granada”*,

⁴Se realiza la corrección, ya que en el informe preliminar se indicó que era laboratorio de Logística y Ergonomía.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



efectivamente se presentó un error en el momento de redacción del hallazgo, pero en el desarrollo del informe, cuando se realiza el análisis del personal se indica que la vacante pertenece al Laboratorio de Química.

En razón a lo anterior la observación se cambia a recomendación para que se efectué los trámites administrativos pertinentes para que dicha vacante sea nombrada.

3. Se evidencio que no se dio cumplimiento al 100% de cronograma de mantenimiento de los equipos para la vigencia 2021, evidenciándose catorce mantenimientos vencidos de la vigencia 2021, lo que puede ocasionar un riesgo, por la inadecuada prestación de servicio, tanto académicos, como en la venta de servicios.

Como lo indica la División de Laboratorios *"si bien no se realizaron 14 mantenimientos, se realizó más del 80% de la ejecución programada"*,

Dado que el porcentaje de ejecución es superior al 80%, lo que denota gestión en el proceso de mantenimientos, se cambia la observación por recomendación, para que porcentaje de mantenimientos realizados siga aumentando.

Cordialmente,


Abo. ISIS S. SALAMANCA ROJAS
Profesional Universitario
Auditor


CR (r) SARA MARÍA BARRAZA BARRERA
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión