

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 20

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME PRELIMINAR	Día:	31	Mes:	08	Año:	2022
--	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Macroproceso:	Macro proceso Académico Gestión de Laboratorios y Departamento
Proceso:	Apoyo a la Académica Laboratorio Campus
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Coronel (r) Henry Mejía Suescun
Objetivo de la Auditoría:	Realizar el seguimiento a la Gestión Académico Administrativa de la División de Laboratorios Campus, 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 - Gestión Documental - 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	20	Mes	04	Año	22	Desde	20/04/2022	Hasta	24/06/22	Día	24	Mes	08	Año	2022
							D / M / A		D / M / A						

Representante Alta Dirección	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor
CR (r) Gustavo Becerra Pacheco	CR (r) Sara María Barraza Barrera	Abg. Isis S. Salamanca Rojas

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2022, el día 20 de abril de 2022, la Oficina de Control Interno de Gestión efectuó, mediante videoconferencia, realizó la reunión de apertura de la auditoria ordinaria a la División de Laboratorios Campus Nueva Granada. 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), indicando prov.
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.

La información fue remitida el día 02 de mayo de 2022, mediante carpeta compartida en el DRIVE (<https://drive.google.com/drive/folders/1e8A0LLUKwN-5rf2-nHiTB-T84Rt6TVFF?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.

Una vez socializado el informe preliminar, el líder del proceso, el Cr.(R) Henry Mejía Suescun, indicó que no tiene observaciones a dicho documento.

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

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS

1. Presupuesto aprobado y ejecutado vigencia 2021.

Para la vigencia 2021 a la División de Laboratorios CNG, le fue aprobado y asignado un presupuesto de **\$1.421.287.528**, distribuido según los rubros de la siguiente manera

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

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



VALORES APROBADOS	
212102- Mantenimiento	\$ 472.080.120
212101- materiales y suministros	\$ 694.487.857
232 - equipos	\$ 53.719.605
2111401- Honorarios	\$ 176.000.000
211402- Remuneracion Servicios Técnicos	\$ 25.000.000
	\$ 1.421.287.582

Imagen tomada del Archivo "3. Ejecución presupuesto 2021", remitido por la LABCNG

La División de Laboratorios Campus Nueva Granada, 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 y estado.

Lo anterior denota que los funcionarios encargados de la gestión presupuestal establecen controles de primera línea de defensa, esto se puede evidenciar en que la División de Laboratorios CNG, ejecutó el 92% del presupuesto asignado en la vigencia 2021, por cada uno de los rubros.

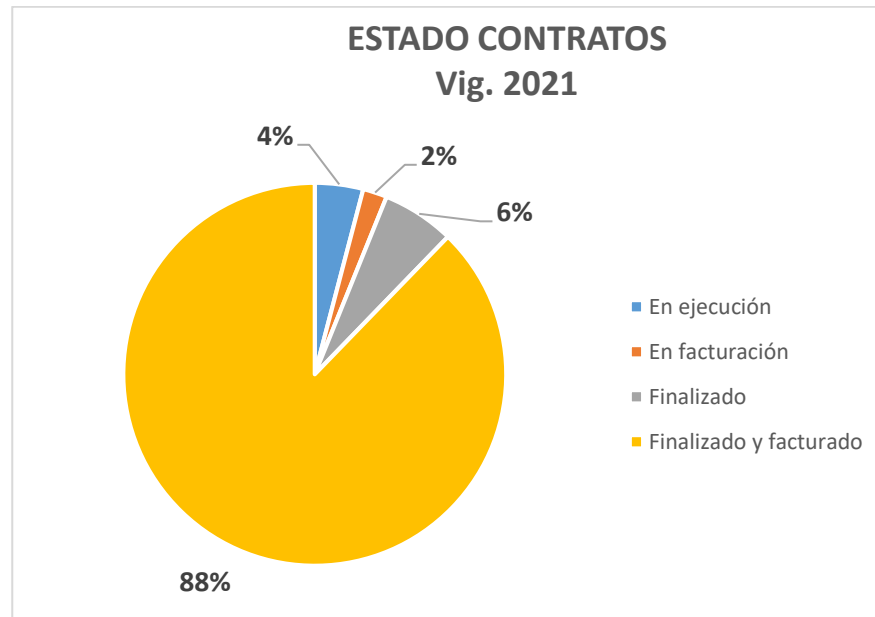
EJECUTADO		
212102- Mantenimiento	\$ 465.811.605	99%
212101- materiales y suministros	\$ 646.336.001	93%
232- equipos	\$ 53.476.000	100%
2111401- Honorarios	\$ 140.510.398	80%
211402- Remuneracion Servicios Técnicos		0%
TOTAL	\$ 1.306.134.004	
		92%

Imagen tomada del Archivo "3. Ejecución presupuesto 2021", remitido por la LABCNG

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Respecto al estado de cada contrato hay solo un 4%, equivalente a 2 contrataciones, que quedaron en ejecución pasando a la vigencia 2022.



Información tomada del Archivo "3. Ejecución presupuesto 2021", remitido por la LABCNG

De la información suministrada, respecto a los contratistas se evidencio que hay algunos contratistas que tiene más de dos contrataciones en la vigencia, razón por la cual se recomienda unificar la contratación,

CONTRATISTA	CANTIDAD	TOTAL
ADVANCED INSTRUMENTS LTDA	1	\$ 52.688.797
AM ASEO MONTAJE & MANTENIMIENTO S.A.S.	1	\$ 14.191.940
AS MEDICAL LIMITADA	1	\$ 1.945.650
Asesores de Trabajo Alto Riesgo.	1	\$ 5.798.870
AUROS QUIMICOS LTDA	1	\$ 67.930.475
BIO-INSTRUMENTS SAS	2	\$ 86.156.000
COMERCIALIZADORA CYMA S.A.S	1	\$ 53.615.807
CONTRATISTAS ALIANZA S.A.S.	2	\$ 43.615.939
DAGROW SAS	1	\$ 90.428.846
DIDACTICOS Y LIBROS DIDACLIBROS LTDA	1	\$ 7.842.100
DIMSSA SAS	4	\$ 16.929.392
ENGELEC INGENIERIA SAS	1	\$ 59.992.065

13

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



HANNA INSTRUMENTS S.A.S	2	\$	7.820.314
ICONTEC	1	\$	85.680.000
INGENIOR COLOMBIA SAS	2	\$	34.138.350
INNOVATEC	2	\$	54.464.801
KAIKA S.A.S	1	\$	9.282.000
LAB & SERVICE ELECTRONICA ESPECIALIZADA LTDA	1	\$	3.094.000
MARIA O. VARGAS	1	\$	42.099.444
MASTAC SAS	1	\$	25.489.800
PAF.SAS	4	\$	81.337.818
RAYO GAS	1	\$	1.781.460
SOSA REY CAMILO ANDRES	4	\$	85.005.900
SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS	1	\$	3.553.728
TECNIPESAJE SAS	1	\$	214.200
TECNOLOGIAS GENETICAS LTDA	4	\$	61.467.050
TECNOQUALITY	1	\$	28.909.146
TOPOAVANCE SAS	1	\$	3.473.802
X-CHEM S.A.S	1	\$	773.500

Respecto a la contratación 2021, se observa que la mayoría de contratistas tienen un solo proceso, a excepción de cinco contratistas que tiene 2 procesos y cuatro contratistas con 4 procesos de contratación. En cuanto los contratistas con dos o más procesos de contratación, en ninguno de los casos la sumatoria de las cuantías, daría lugar a algún tipo de modalidad de contratación específica. Razón por la cual se evidencia una adecuada planeación de procesos.

2. Presupuesto aprobado y ejecutado vigencia 2022.

En el acta 11 de 2022 del 03 de mayo de 2022, con asunto modificación al plan de adquisiciones vigencia 2022, se observa una solicitud de asignación presupuestal. Por el pago de un seguro, a un siniestro de un equipo de laboratorio.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



a. Solicitud de asignación presupuestal de la cuenta presupuestal (2320101003) Maquinaria y Equipo, sede (02) Campus, del destino (2511080) División de Laboratorios - Campus, por valor de \$371.732.208; la compra de equipos, derivado de la aplicación del siniestro del contrato 24 de 2016 y cuyo monto fue pagado a la Universidad por la aseguradora Liberty Seguros S.A, esto con el objetivo de poder atender prioritariamente las prácticas de Hidráulica para el programa de ingeniería civil campus que a la fecha están teniendo que ser tomadas en la sede calle 100.

Verificado en el sistema Finanzas, se evidencia que se han realizado diferentes movimientos, de adición o disminución del presupuesto, destino 2511080, de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	Suma de Febrero	Suma de Junio	ADICIÓN / DISMINUCIÓN
Artículos n.c.p. de material plástico para farmacia y laboratorio	\$ -	-\$ 1.908.000,00	-\$ 1.908.000,00
Artículos n.c.p. de material plástico para farmacia y laboratorio	\$ -	-\$ 1.544.400,00	-\$ 1.544.400,00
Artículos n.c.p. de material plástico para farmacia y laboratorio	\$ -	-\$ 390.825,00	-\$ 390.825,00
Artículos n.c.p. de material plástico para farmacia y laboratorio	\$ -	\$ 1.544.400,00	\$ 1.544.400,00
Artículos n.c.p. de material plástico para farmacia y laboratorio	\$ -	\$ 1.908.000,00	\$ 1.908.000,00
Bolsas, compresas terapéuticas - (gel) frío/calor	\$ -	-\$ 162.400,00	-\$ 162.400,00
Divisiones en fibra de vidrio	\$ -	-\$ 4.900.000,00	-\$ 4.900.000,00
Divisiones en fibra de vidrio	\$ -	\$ 4.900.000,00	\$ 4.900.000,00
Envases n.c.p. de material plástico	\$ -	\$ 439.000,00	\$ 439.000,00
Envases n.c.p. de vidrio	\$ -	\$ 500.725,00	\$ 500.725,00
Frascos pequeños de vidrio para perfumería, farmacia y laboratorio	\$ -	-\$ 6.585.930,00	-\$ 6.585.930,00
Frascos pequeños de vidrio para perfumería, farmacia y laboratorio	\$ -	\$ 6.585.930,00	\$ 6.585.930,00
Garrafas y garrafones de vidrio	\$ -	-\$ 439.000,00	-\$ 439.000,00
Máquinas y motores hidráulicos con movimiento rectilíneo (cilindros)- y de potencia neumática	\$ -	\$ 371.732.208,00	\$ 371.732.208,00
Mezclas de aceites esenciales	\$ -	-\$ 173.100,00	-\$ 173.100,00
Muebles metálicos n.c.p.	\$ -	-\$ 186.400,00	-\$ 186.400,00
Muebles metálicos n.c.p.	\$ -	\$ 186.400,00	\$ 186.400,00
'Nomina Administrativos	\$ 91.008,00	\$ 23.928.770,00	\$ 24.019.778,00
Otros conceptos n.c.p	\$ -	-\$ 109.900,00	-\$ 109.900,00
Preparaciones desinfectantes y bactericidas uso tópico	\$ -	\$ 162.400,00	\$ 162.400,00
Preparaciones para limpieza y desengrase	\$ -	\$ 173.100,00	\$ 173.100,00
Vidrio en varillas	\$ -	-\$ 2.189.600,00	-\$ 2.189.600,00
Vidrio en varillas	\$ -	\$ 2.189.600,00	\$ 2.189.600,00
TOTAL GENERAL	\$ 91.008,00	\$ 395.660.978,00	\$ 395.751.986,00

Así mismo, una vez revisada la apropiación definitiva y su ejecución se observa que finalizando agosto el porcentaje que falta por ejecutar del presupuesto es del **85.93%**, siendo un porcentaje elevado para el tiempo que se tiene para iniciar procesos de contratación.

AB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

La División de Laboratorios CNG, elabora planillas con la programación de cada uno de los espacios, en donde se puede evidenciar la organización y planeación en la gestión de los espacios a cargo de la dependencia.

Si bien hay laboratorios especiales para ciertos programas académicos, de acuerdo con la programación registrada para los diferentes laboratorios, en especial de las aulas Scale Up, se observa que los diferentes programas académicos, hacen uso de los espacios, dichos espacios buscan contribuir en el proceso de aprendizaje del grupo de valor (estudiantes).



UNIVERSIDAD MILITAR

NUEVA GRANADA

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

DIVISIÓN DE LABORATORIOS - CAMPUS

CAMPUS NUEVA GRANADA

Scale Up 202

HORA	LUNES	MARTES	MIÉRCOLES	JUEVES	VIERNES	SABADO	
8:00 - 9:00			ELECTIVA (MARKETING DIGITAL) ING. MULTIMEDIA	DISEÑO I MULB ING. MULTIMEDIA (22 estudiantes)	Seminario de investigación Doctorado en Ciencias Aplicadas	Maestría Facultad de Ciencias Económicas	
9:00 - 10:00							
10:00 - 11: 00		ORTE ING MULTIMEDIA (25		Semilleros de Investigación ngeniería en Multimedia			
11:00 - 12: 00							
12:00 - 1: 00						Maestría Facultad de Ciencias Económicas	
1:00 - 2: 00		DISEÑO I MULA ING. MULTIMEDIA (22 estudiantes)		HISTORIA DEL ARTE ING MULTIMEDIA (25 estudiantes)	Maestría Facultad de Ciencias Económicas		
2:00 - 3: 00			Opción de Grado Grupo A				
3:00 - 04: 00							
4:00 - 5: 00							Maestría Facultad de Ciencias Económicas
5:00 - 6: 00							
6:00 - 7: 00			Opción de Grado Grupo D				
7:00 - 8: 00							
8:00 - 9: 00							

Imagen tomada del archivo "Scale Up Multipropósito Horarios 2022-1 dic"

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 que el aprendizaje de los estudiantes.

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

La División de Laboratorios CNG suministro la base de datos con la información de 47 contratos (ordenes de pedido o servicio), respecto a la revisión aleatoria se solicitó, el estudio previo o de mercado de las siguientes órdenes y se realizan las observaciones

13

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



ORDEN DE	NÚMERO	OBSERVACIÓN
Servicio	346	Mantenimiento preventivo de Equipo de Purificación de Agua de la Sala de Lavado de los laboratorios de CNG. Se escogió la cotización más económica . Quien elabora la solicitud, actúa como supervisor de la orden
Servicio	339	Mantenimiento preventivo de micrótomos de la División de laboratorios Campus. Se escogió la cotización más costosa , como justificación se indicó que <i>"Durometria Tecchin ya que cuenta con el conocimiento y la experiencia para el mantenimiento de estos equipos que tienen un tratamiento especial, ya se ha trabajado antes con ellos y la calidad y competencia son acordes a las necesidades de los equipos de la UMNG"</i> ¹
Servicio	354	No fue suministrada
Servicio	369	Mantenimiento equipos de trabajo seguro en alturas, laboratorio de HSE Se escogió la cotización más costosa , como justificación se indicó que <i>"es un proveedor que cumple con las condiciones técnicas y requerimientos legales para ejecutar el proceso"</i>
Pedido	204	Adquisición de repuestos para equipos de laboratorio Se recibió la cotización de una sola empresa.
Pedido	186	No fue suministrada
Servicio	193	Mantenimiento equipos de trabajo seguro en alturas, laboratorio de HSE Se escogió la cotización más económica .
Pedido	250	Compra de insumos para la central de esterilización Se recomendó tres personas jurídicas.
Servicio	349	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo al Cromatógrafo de gases, modelo Trace 1300, marca Thermo Scientific, con detector selectivo de masas ISQ + FID, N/S 713100065, incluyendo UPS de 6 kVA modelo PEI U 206 con suministro de 2 Cilindros de Helio. Justificación solicitud de contratación <i>"Se solicita la contratación con la empresa Innovatek por ser proveedor exclusivo del servicio de mantenimiento para el equipo en mención, según soportes adjuntos como distribuidor exclusivo; con plazo de ejecución de 90 días calendario."</i>
Servicio	355	Mantenimiento y calibración de equipos de laboratorio del Laboratorio materiales de la División de Laboratorios Campus Se escogió la cotización más económica . Concepto para contratación:

¹ Archivos en Excel, Carpeta **"8. Órdenes"**, suministrado por la División de Laboratorios CNG 

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



		<i>"Se recomienda contratar con TECNOQUALITI INGENIERIA, ya que ya ha realizado trabajos anteriores con la Universidad en anteriores oportunidades y se destacan por su calidad, además es la que ofrece la mejor relación calidad precio en su oferta"</i>
Pedido	251	No fue suministrada
Pedido	102	Adquisición de equipos de refrigeración de una capacidad de entre 510 y 520 litros para los laboratorios múltiple 1 y múltiple 2 Se escogió la cotización más económica . Concepto para contratación: <i>"Se sugiere contratar a TECNIGEN ya que es el que presenta una oferta que se ajusta al presupuesto asignado para esta adquisición"</i> Quien elabora la solicitud, actúa como supervisor de la orden
Servicio	189	Contratar cambio de display a equipo de cómputo IMac De 27" de la división de laboratorios campus para la realización de actividades académicas Se escogió la cotización más económica . Concepto para contratación: <i>"... se llegó a la conclusión de seleccionar el proveedor Camilo Andrés Sosa Rey, su calidad y cumplimiento son impecables. Por otro lado es el proveedor que realizó el mantenimiento y ofrece el repuesto instalado y la garantía del servicio y del repuesto"</i>
Servicio	76	Contratar mantenimiento preventivo a los equipos de cómputo IMAC de la división de laboratorios campus para la realización de actividades académicas Se escogió la cotización más económica . Concepto para contratación: <i>"Después de revisar las ofertas de los 2 proveedores, se analizaron y se llegó a la conclusión que el proveedor camilo Andrés Sosa Rey ofrece una mejor relación costo beneficio para la división de laboratorios en relación a la oferta presentada, su calidad y cumplimiento son impecables"</i>
Pedido	31	No fue suministrada

De igual manera respecto a las Ordenes de prestación de servicio – OPS o Contratos de prestación de servicio – CPS, de acuerdo con información suministrada por la División de Gestión del Talento Humano, se evidencio que, desde la División de Laboratorio Campus, se tramitaron un total de 22 solicitudes contratación por el rubro 225000 - Regalías, para

OB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



ejecución durante el 2021, por un monto total de **\$639.707.002**, divididos en 17 contratistas, evidenciando que dos contratistas tuvieron contratación simultánea.

A continuación se relacionan las OPS y CPS.

NOMBRE CONTRATISTA	OPS	FECHA INICIO	FECHA FINAL	TOTAL
Amaya Pinzón Duvan Enrique	1193	17 de agosto de 2021	30 de diciembre de 2021	\$ 9.352.941
Total AMAYA PINZON DUVAN ENRIQUE				\$ 9.352.941
Arias Vásquez Andrés Mauricio	1189	17 de agosto de 2021	27 de diciembre de 2021	\$ 44.010.686
	1190	17 de agosto de 2021	31 de diciembre de 2021	\$ 14.811.429
Total ARIAS VASQUEZ ANDRES MAURICIO				\$ 58.822.115
Montoya Corredor Juan Nicolás	1260	28 de agosto de 2021	30 de diciembre de 2021	\$ 13.500.000
Total MONTOYA CORREDOR JUAN NICOLAS				\$ 13.500.000
Mosos Rocha Mayra Alejandra	1721	15 de noviembre de 2020	14 de noviembre de 2021	\$ 25.200.000
	1906	09 de diciembre de 2021	30 de septiembre de 2022	\$ 19.000.000
Total MOSOS ROCHA MAYRA ALEJANDRA				\$ 44.200.000
Ospina Cruz Víctor Alfonso	0952	21 de julio de 2021	30 de diciembre de 2021	\$ 16.200.000
Total OSPINA CRUZ VICTOR ALFONSO				\$ 16.200.000
Pantoja Julio Ermencio	0950	21 de julio de 2021	30 de diciembre de 2021	\$ 9.988.224
Total PANTOJA JULIO ERMENCIO				\$ 9.988.224
Patrón Lacombe Jairo Alberto	1818	30 de diciembre de 2020	09 de diciembre de 2021	\$ 22.680.000
Total PATRON LACOMBE JAIRO ALBERTO				\$ 22.680.000
Prada Muñoz Jessica Katerin	024	22 de julio de 2021	20 de diciembre de 2021	\$ 46.050.000
	0756	11 de junio de 2021	31 de diciembre de 2021	\$ 42.221.111
Total PRADA MUÑOZ JESSICA KATERIN				\$ 88.271.111
Quevedo Rosalía	1762	30 de diciembre de 2020	29 de diciembre de 2021	\$ 27.600.000
Total QUEVEDO ROSALIA				\$ 27.600.000
Ramírez López Estefanía	0953	21 de julio de 2021	31 de diciembre de 2021	\$ 12.576.000
Total RAMIREZ LOPEZ ESTEFANIA				\$ 12.576.000
Reina Delgado Andrés De Jesús	1192	17 de agosto de 2021	30 de diciembre de 2021	\$ 36.570.000
Total REINA DELGADO ANDRES DE JESUS				\$ 36.570.000
Riaño Jiménez Diego Alfonso	023	22 de julio de 2021	20 de diciembre de 2021	\$ 46.050.000
Total RIAÑO JIMENEZ DIEGO ALFONSO				\$ 46.050.000
Roa Castillo Esnid Yanet	0949	21 de julio de 2021	31 de diciembre de 2021	\$ 15.428.571
Total ROA CASTILLO ESNID YANET				\$ 15.428.571
Romero Muñoz Leydy Tatiana	1720	15 de noviembre de 2020	14 de noviembre de 2021	\$ 22.680.000
	1904	09 de diciembre de 2021	30 de septiembre de 2022	\$ 17.900.000
Total ROMERO MUÑOZ LEYDY TATIANA				\$ 40.580.000

OB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Romero Rincón Ana Elizabeth	026	30 de diciembre de 2020	29 de diciembre de 2021	\$ 66.118.040
Total ROMERO RINCON ANA ELIZABETH				\$ 66.118.040
Rozo Martínez Julián Yamid	0954	21 de julio de 2021	30 de diciembre de 2021	\$ 40.320.000
Total ROZO MARTINEZ JULIAN YAMID				\$ 40.320.000
Velandia Pérez Hernán Alberto	023	15 de noviembre de 2020	14 de noviembre de 2021	\$ 51.450.000
	1905	09 de diciembre de 2021	30 de septiembre de 2022	\$ 40.000.000
Total VELANDIA PEREZ HERNAN ALBERTO				\$ 91.450.000
TOTAL GENERAL				\$ 639.707.002

Si bien no existe una inhabilidad o incompatibilidad, respecto a que un contratista tenga dos o más contratos, es pertinente indicar que desde la Universidad se debe procurar que los contratistas puedan cumplir con el objeto contratado.

Así mismo se recomienda tener en cuenta el Decreto 1068 de 2015, en el que se indica que:

ARTÍCULO 2.8.4.4.6. Prohibición de contratar prestación de servicios de forma continua. Está prohibido el pacto de remuneración para pago de servicios personales calificados con personas naturales, o jurídicas, encaminados a la prestación de servicios en forma continua para atender asuntos propios de la respectiva entidad, **por valor mensual superior a la remuneración total mensual establecida para el jefe de la entidad**" (Negrilla y subrayado fuera del texto original)²

Se indica que, respecto a la ejecución de los contratos, los supervisores no pertenecen a la dependencia auditada, por lo cual no se solicitó dicha información, pero debido a que la dependencia ejecutora del presupuesto es la División de Laboratorios CNG, se recomienda que se lleve control de dicha ejecución.

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 Campus y aleatoriamente se revisó el cumplimiento del cronograma de mantenimiento.

EQUIPO	TIPO MANENIMIENTO	ESTADO
PH Metro de mesa (Activo)	Preventivo	Vencido
Balanza Electrónica de precisión Ohaus Pioneer De (Activo)	Calibración	Ejecutado y aprobado
Balanza analítica. Capacidad: 420 g legibilidad: 0 (activo)	Calibración	Vencido
Micropipeta Graduable De 10 A 100 Microlitros (Activo)	Calibración	Ejecutado y aprobado

² Decreto 1068 de 2015, Ministerio de Hacienda y Crédito Público, 26 días del mes de mayo de 2015

AB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Oxímetro De Pulmón Portátil Medchoice Resistente A (Activo)	Mantenimiento Preventivo	Ejecutado y aprobado
Estereomicroscopio Binocular rf. Sqf-g (activo)	Mantenimiento Preventivo	Ejecutado y aprobado
Microscopio Estereoscópicos (Activo)	Mantenimiento Preventivo	Ejecutado y aprobado
Suministro e Instalación de Datalogger Lcd , Con S (Activo)	Mantenimiento Preventivo	Ejecutado y aprobado

A continuación, se presenta el cuadro resumen del KAWAK, respecto al cumplimiento del cronograma de mantenimiento, cabe la pena indicar que en este cuadro se encuentra la información de todas las sedes de la Universidad, pero en la tabla anterior se verificó solo equipos de la División Laboratorio CNG

DB

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Enero - Ejecutado y aprobado - 450 - Vencido - 24 Cumplimiento: 95%	Febrero - Ejecutado sin aprobar - 26 - Ejecutado y aprobado - 554 - Vencido - 2 Cumplimiento: 95%	Marzo - Ejecutado y aprobado - 115 - Vencido - 7 Cumplimiento: 94%	Abril Ejecutado y aprobado - 846 (3 Ejecutado(s) fuera de la programación) Cumplimiento: 100%
Mayo - Ejecutado y aprobado - 32 - Vencido - 16 Cumplimiento: 67%	Junio - Ejecutado y aprobado - 300 (1 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Vencido - 21 Cumplimiento: 95%	Julio - Ejecutado y aprobado - 1031 - Vencido - 15 Cumplimiento: 99%	Agosto - Ejecutado sin aprobar - 3 (1 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Ejecutado y aprobado - 506 (16 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Vencido - 71 Cumplimiento: 89%
Septiembre - Ejecutado y aprobado - 195 (4 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Vencido - 40 Cumplimiento: 83%	Octubre - Ejecutado sin aprobar - 1 (1 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Ejecutado y aprobado - 95 (5 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Vencido - 2 Cumplimiento: 97%	Noviembre - Ejecutado y aprobado - 118 (2 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Vencido - 45 Cumplimiento: 72%	Diciembre - Ejecutado sin aprobar - 18 - Ejecutado y aprobado - 511 (13 Ejecutado(s) fuera de la programación) - Vencido - 240 Cumplimiento: 66%

Imagen tomada del Aplicativo KAWAK

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



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

De acuerdo con la información suministrada por la División Laboratorios CNG, se relacionan a 50 funcionarios y 08 contratistas, para atender actividades académico – administrativas.

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

Encargo – 8 Funcionarios
Fitopatología
Invernaderos
Sala de Esterilización

OPS – 8 Contratistas
APH
Central de Esterilización
Contratación
Electrónica, Robótica, Automatización, Control y Metales
Metrología
Química profundización
Scale Up

Planta – 26 funcionarios
APH
Biología Profundización
Bioquímica
Biorganica
Biotecnología Vegetal, Microscopía y Cultivo de Tejidos
Bodegas de sustancias químicas
Control Biológico y Entomología
Diseño y experimentación, Logística y Ergonomía
Ecología
Física Cabal
Hidrobiología
Hipermedia
Horticultura
Inventarios DLC/bodegas
Invernaderos
Movimiento y Captura, Centro de control y Simulación
Múltiple 1

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Múltiple 2
N/A
RAAS/ Energías renovables
Salas Múltiples
Sección administrativa
Sección Extensión y Calidad
Topografía y Fotogrametría

Provisional – 21 Provisionalidad
APH
Biodiversidad
Cubo de Práctica
Embriología y fisiología Animal
Física Cabal
Física F1
HSE
Invernaderos
Materiales
Metales
Orgánica
Química / Biología
Química 1
Química 2
Química 3
Robótica, Electrónica, Biomecatronica, Automatización y Física F2
Scale Up
Topografía y Fotogrametría
Toxicología

Vacante - 1
Logística y Ergonomía

Respecto a la anterior información, si bien se evidencia que el 84,7% de las actividades son cubiertas por funcionarios de la Universidad, hay un 13.6% que actualmente lo realiza personas contratadas mediante una orden de prestación de servicio y falta una persona para el laboratorio de Logística y Ergonomía.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



TIPO DE VINCULACIÓN	CANTIDAD	PORCENTAJE
Encargo	3	5,1
OPS	8	13,6
Planta	26	44,1
Provisional	21	35,6
Vacante	1	1,7
Total general	59	100

Respecto a los contratos por el rubro de **honorarios**, es importante indicar que, de acuerdo con los lineamientos respecto a la prevención del daño antijurídico la Universidad ha indicado que los contratos u órdenes de prestación de servicio, cuando el rubro sea honorarios, deben tener entregables claros y los pagos deben ajustarse al tipo de entregable, así mismo los pagos no deben ser iguales mes a mes, esto con el fin de que no se constituyan en “salario”, así mismo por el tipo de servicio que los laboratoristas prestan deben ser contratados por el rubro **REMUNERACIÓN SERVICIOS TECNICOS o su equivalente de acuerdo con el nuevo catálogo presupuestal (CGR)**.

6. Inventario de la División a la fecha.

Una vez verificado el archivo denominado “TotalInventarioDivLabCNG” se evidencia la organización administrativa que existe al interior de la División de Laboratorios CNG, toda vez que en dicho archivo se lleva el control del elemento (equipo, mueble, computador y licencia), el responsable de cada uno de los elementos, el estado respecto a si se requiere reintegro, traspaso a otra dependencia.

El valor total de **EQUIPOS** es de veintiún mil setenta y nueve millones novecientos ochenta y tres mil cientos ochenta y seis (\$21.079.983.186) ³.

Se solicitó a la División Logística, sección de inventarios la información respecto a la verificación de los inventarios de la división, a continuación, se indican las fechas de la revisión a cada uno de los laboratorios, en el 2021.

LABORATORIO MULTIPLE 2-C.J.C.M.	22/02/2021
LABORATORIO CONTROLBIOLOGICO - C.J.C.M.	23/02/2021
LABORATORIO DE TOXICOLOGIA OCUPACIONAL	24/02/2021
LABORATORIO HIDROBIOLOGIA- C.J.C.M.	24/02/2021
LABORATORIO DE HORTICULTURA - C.J.C.M.	25/02/2021
LABORATORIO DE FITOPATOLOGIA - C.J.C.M.	25/02/2021
LABORATORIO ENTOMOLOGIA- C.J.C.M.	26/02/2021
LABORATORIOS FASE 11	04/03/2021
LABORATORIO QUIMICA ORGANICA - C.J.C.M.	04/03/2021
LAB. TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARIA	05/03/2021

³ Archivo “TotalInventarioDivLabCNG”, página EQUIPOS

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



LABORATORIO DE GEOMECAÁNICA	09/03/2021
LABORATORIO MICROSCOPIA- C.J.C.M.	19/03/2021
LABORATORIO DE AUTOMATIZACIÓN Y CONTROL	25/03/2021
LABORATORIO DE BIOMECASTRÓNICA	26/03/2021
LABORATORIO DE ENERGÍAS RENOVABLES	05/04/2021
LABORATORIO DE BIOLOGÍA PROFUNDIZACIÓN	07/04/2021
LABORATORIO DE QUÍMICA PROFUNDIZACIÓN	08/04/2021
LABORATORIO RECURSO AGUA AIRE SUELO	09/04/2021
LABORATORIO FISILOGIA- C.J.C.M.	12/04/2021
LABORATORIO CULTIVO DE TEJIDOS- C.J.C.M.	13/04/2021
LABORATORIO DE MATERIALES	14/04/2021
AULAS SCALE UP	15/04/2021
LABORATORIO DAIGANTESASFÁLTICOS	19/04/2021
LABORATORIO DE BIOTECNOLOGIA VEGETAL- C.J.C.M.	19/04/2021
LAB. PARA DISEÑO DE EXPERIMENTOS Y SIMULACION	20/04/2021
LABORATORIO QUIMICA BIORGANICA • C.J.C.M	21/04/2021
LABORATORIO DE MEZCLAS ASFÁLTICAS	22/04/2021
LABORATORIO DE EMBRIOLOGIA • C.J.C.M	26/04/2021
LABORATORIOS DE METALES CAMPUS	7/04/2021
LABORATORIO DE FISICA MECANICA I. - C.J.C.M	27/04/2021
LABORATORIO DE FISICA MECANICA 2- C.J.C.M	28/04/2021
LABORATORIO DE FISICA FASE 1	03/05/2021
LABORATORIO H.S.E. CAMPUS	03/05/2021
DIVISION DE LABORATORIOS CAMPUS	13/05/2021
LABORATORIO DE HIPERMEDIA PRIMERPISO	11/06/2021
LAB.DE DIAGNOSTICO DE SANIDAD VEGETAL- C.J.C.M.	15/06/2021
LABORATORIO DE QUIMICA 3 CAMPUS	16/06/2021
LABORATORIO DE QUIMICA 1 CAMPUS	17/06/2021
LABORATORIO DE QUIMICA 2 CAMPUS	17/06/2021
LABORATORIO BIOQUIMICA • C.J.C.M.	18/06/2021
LABORATORIO DE FÍSICA PROFUNDIZACIÓN	21/06/2021
OFICINAS LABORATORIO ING. PISO 1 CAMPUS	21/06/2021
LABORATORIO MULTIPLE I.-C.J.C.M.	22/06/2021
LABORATORIO DE CUBO DE PRACTICAS	25/06/2021
LABORATORIO DE MOVIMIENTO Y CAPTURA	14/07/2021
LABORATORIO DE ECOLOGIA Y BIODIVERSIDAD- C.J.C.M.	15/07/2021
LABORATORIO DE FISICA CUANTICA - C.J.C.M.	29/07/2021
LABORATORIO DE FISICA OPTICA - C.J.C.M.	30/07/2021
LABORATORIO MUSEO- C.J.C.M.	04/08/2021
LABORATORIO DE FOTOGRAMETRIA C.L.	10/08/2021
LABORATORIO TOPOGRAFIA	19/08/2021
LABORATORIO DE ELECTRÓNICA	23/09/2021
LABORATORIOS DE FISICA ELECTRICA - C.J.C.M.	09/11/2021
LABORATORIO DE SIMULACIÓN	10/11/2021

03

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



LABORATORIO DE CENTRO DE CONTROL	11/11/2021
LABORATORIO CIM	12/11/2021
LABORATORIO DESIMULACIÓN EN ATENCIÓN PRE HOSPITALAR	12/11/2021
LABORATORIO DE METROLOGÍA	13/11/2021
LABORATORIO DE FISICA MODERNA- C.J.C.M.	26/11/2021

Respecto a las novedades informadas de la revisión realizada en la vigencia 2021, de acuerdo con el correo remitido por la Sección de Inventarios, de la División Logística, de la totalidad de equipos, muebles y elementos que los diferentes laboratorios, ya se tomaron acciones al respecto.

LABORATORIO	TIPO INVENTARIOS	VALOR
LABORATORIO DE HIPERMEDIA	EQUIPOS DE COMPUTO (8)	\$ 18.959.893,36
LAB. TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARI	PULSIMETROS (2)	\$ 385.140,00

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 Campus Nueva Granada 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 CNG, 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 vigencia 2021 y el control en el inventario.
- Se tuvo en cuenta para esta auditoria la información suministrada por diferentes dependencias, así como la consulta realizada a los sistemas con los que cuenta la Universidad.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



OBSERVACIÓN ⁴

1. 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 Logística y Ergonomía o sobrecargar a otro funcionario que esté realizando dichas actividades.
2. Se evidencio que no se dio cumplimiento al 100% de cronograma de mantenimiento de los equipos para la vigencia 2021, lo que puede ocasionar inconvenientes en la prestación de servicio, tanto académicos, como en la venta de servicios.

RECOMENDACIONES

- De la información suministrada, respecto a los contratistas (OS y OP) se evidencio que hay algunos contratistas que tiene más de dos contrataciones en la vigencia, razón por la cual se recomienda unificar la contratación,
- Respecto a la ejecución de los contratos (OPS y CPS - Regalías), los supervisores no pertenecen a la dependencia auditada, por lo cual no se solicitó dicha información, pero debido a que la dependencia ejecutora del presupuesto es la División de Laboratorios CNG, **se recomienda que se lleve control de dicha ejecución.**
- Efectuar mayor seguimiento respecto a la ejecución de órdenes de prestación de servicios, conservando soportes de la ejecución de las actividades e informes tanto del contratista como del supervisor.
- Respecto a los contratos por el rubro de honorarios, es importante indicar que, de acuerdo con los lineamientos respecto a la prevención del daño antijurídico la Universidad ha indicado que los contratos u órdenes de prestación de servicio, deben tener entregables claros y los pagos deben ajustarse al tipo de entregable, así mismo los pagos no deben ser iguales mes a mes, esto con el fin de que no se constituyan en "salario".
- Seguimiento al inventario específicamente a los casos de elementos faltantes, informados por la sección de Inventarios. 

⁴ Las observaciones pueden ser debatidas en la respuesta al informe preliminar, en caso de seguir en firme, se constituirán en hallazgos, en el informe final.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



- 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 14.07%.

Cordialmente,

Firma manuscrita de la Dra. Isis S. Salamanca Rojas.

Dra. ISIS S. SALAMANCA ROJAS
Profesional Universitario
Auditor

Firma manuscrita de SARA MARÍA BARRAZA BARRERA.

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