



UMNG-RECTOR-OFICIG

02/11/2017 09:09 p.m. CORRESPONDENCIA
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



ASUNTO: INFORME FINAL AUDITORIA DIVISION DE
DEST: HUGO RODRIGUEZ DURAN
DEMANDA: RECTORIA
FOUNDS: 1
COMPANIA: UMNG
REMITENTE: OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO

CONSECUTIVO: 4244
No COMUNICACION RECTOR.OFICIG

[Recibido]

Señor Brigadier General
HUGO RODRÍGUEZ DURÁN
Rector
Universidad Militar Nueva Granada

ASUNTO: INFORME FINAL AUDITORIA DIVISION DE LABORATORIOS CAMPUS

Con toda atención me permito remitir el Informe Final de la Auditoría realizada a la División de Laboratorios Campus, en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2017.

La auditoría fue llevada a cabo en los meses de Septiembre y Octubre de 2017 por el Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión.

Cordialmente,

CR (RA) OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME FINAL	Día:	02	Mes:	11	Año:	2017
---	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Macroproceso:	Gestión de Laboratorios y Centros.
Proceso:	Apoyo a la academia Laboratorios Campus
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Ingeniero LUIS DARIO MUNERA.
Objetivo de la Auditoría:	Realizar evaluación y seguimiento a la gestión académico-administrativa de la División de laboratorios Campus Nueva Granada- Cajicá durante la vigencia 2017.
A alcance de la Auditoría:	Auditoría integral académico-administrativa a la División de Laboratorios Campus Nueva Granada.
Criterios de la Auditoría:	<ul style="list-style-type: none"> • Normatividad interna y externa que regula a la División de Laboratorios Campus Nueva Granada. • Revisión del presupuesto aprobado para la vigencia 2017 a la División de laboratorios Campus Nueva Granada y su ejecución a la fecha. • Revisión plan de mantenimiento de equipos vigencia 2017 y su ejecución a la fecha. • Revisión plan de compras vigencia 2017 de insumos y equipos y su ejecución a la fecha.

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	15	Mes	09	Año	2017	Desde	22/09/17 D/M/A	Hasta	20/10/17 D/M/A	Día	20	Mes	10	Año	2017

Representante Alta Dirección	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Líder
Ingeniero Luis Darío Munera	Cr.(RA) Oscar Isaza Galindo	Cr. (RA) Oscar Arturo Isaza Galindo

RESUMEN EJECUTIVO

La Oficina de Control Interno de Gestión, en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2017, aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno, programó la auditoría integral a la División de laboratorios Campus, con el propósito de realizar evaluación y seguimiento a la gestión académico-administrativa durante la vigencia 2017.

Se dio inicio a la auditoría de gestión el 14 de septiembre de 2017, mediante oficio No. 10388 se informó al señor Vicerrector encargado del Campus Nueva Granada la apertura de la auditoría y se llevó a cabo la reunión de apertura el viernes 15 de septiembre a partir de las 09:00 en la oficina del Jefe de la División de laboratorios Campus Nueva Granada donde se procedió a desarrollar la siguiente agenda: 1.- Presentación por parte del Ingeniero Munera de la estructura funcional, funciones y personal integrante de la División de Laboratorios Campus. 2.- Se menciona por parte del Jefe de la Oficina de Control Interno de Gestión, que el alcance de la auditoría es el seguimiento y evaluación de la gestión de la División durante la vigencia 2017, con el objetivo de realizar una auditoría integral (académico- administrativa). Asimismo, se relaciona la documentación que se solicita sea allegada con plazo máximo 22 de septiembre de 2017 con el fin de dar inicio a la auditoría, así: Normatividad interna y externa que regula la División de Laboratorios Campus. Presupuesto aprobado para la vigencia 2017 a la División desagregado por laboratorios y su ejecución a la fecha. Copia del acta de entrega de cargo donde recibe la División de Laboratorios. Relación del personal administrativo de la División especificando la modalidad de vinculación laboral y su ubicación. Mapa de riesgos identificados y controles establecidos para su mitigación. Plan de mantenimiento de equipos y calibraciones vigencia 2017 desagregado por laboratorios. Plan de compras vigencia 2017 de insumos y equipos desagregado por laboratorios. La información solicitada fue allegada a la Oficina de Control Interno de Gestión en la fecha indicada.

De acuerdo con la información suministrada en el marco de la auditoría, según la Resolución 5347 del 30 de Diciembre de 2016, "por la cual se establece la estructura académico administrativa de la Vicerrectoría Sede Campus Cajicá y se asignan funciones específicas a la Dirección académica, Divisiones y a las secciones que corresponda a cada una de ellas", se pudo evidenciar en el Artículo Segundo, numeral 4. que la División de laboratorios Campus es una dependencia adscrita a la Vicerrectoría Sede Campus Cajicá. Asimismo, en el Título V, artículo Décimo noveno, vigésimo, vigésimo primero establece las funciones del Jefe de la División, la estructura funcional de la división y las funciones de cada una de las secciones que componen la División de laboratorios Campus.

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS

1. Mediante resolución No. 0233 de Febrero 03 de 2017 fue nombrado como Jefe de la División de Laboratorios Campus el Ingeniero Luis Darío Munera, se evidencio la existencia del Acta de recepción del cargo de fecha 24 de Enero de 2017.
2. La División de laboratorios Campus tiene a cargo los laboratorios y espacios complementarios que se relacionan a continuación:

NOMBRE COMPLETO	TIPO DE VINCULACIÓN	LABORATORIO/ASIGNATURA QUE APOYA
Adriana María Fonseca Sanabria	Planta Encargo	Lab. Biotecnología Asignaturas Programa Biología y Producción Hortícola
Adriana Zulani Guzmán Bayona	Planta Provisional	lab. Fitopatología Microbiologías de los programas de Producción Hortícola y Biología Aplicada
Alejandro López Pacheco	Planta Provisional	Lab. Fotogrametría y sus asignaturas Topografía. Atención Grupos FAEDIS
Aminta Leonilde Ibarguen Rueda	Planta Encargo	Lab. Microscopia, Lab. Cultivo de tejidos Vegetales, Sala de Lavado Asignaturas del programa de Biología Aplicada
Andrés Bernal Chamorro	Planta Provisional	Lab. Materiales y sus asignaturas Atención grupos FAEDIS
Camilo Duque Cely	Planta Provisional	Lab. Toxicología y sus asignaturas Practicas de la asignatura Biología General Atención Grupos FAEDIS
Carlos Julio Cano Garzón	Planta Provisional	Lab. Física Calle 100, bloque D y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Carolina Quintero Londoño	Planta	Lab. Química Calle 100 1 y 2, Bloque E y sus Asignaturas
Diana Marcela Guaque Sánchez	Planta Provisional	Lab. Ergonomía y sus asignaturas
Diana Sofía Medina Jiménez	Planta Provisional	Lab. Química 1 Fase 1 en Campus y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Dolly Astrid Ciendua Forero	Planta Provisional	Lab. Biodiversidad, Museo y Cuarto de Residuos Temporales Asignaturas prácticas programas de Biología y Derecho Campus

Eddy Romero Adames	Planta Periodo de Prueba	Lab. Entomología Invernadero de Propagación Vegetal y Compostaje Asignaturas prácticas programa de Producción Hortícola, ingeniería Ambiental y Biología Aplicada.
Edgar Gómez Ruiz	Planta	Lab. Física Calle 100, bloque D y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Fabio Hernán Rodríguez León	Planta	Apoyo logístico
Francisco Alberto Urrego Pava	Planta Provisional	Lab. Química 2 Fase 1 en Campus y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Francisco Fernando Sanabria Bernal	Planta Provisional	Lab. Ecología Invernadero de Horticultura Asignaturas prácticas programa de Producción Hortícola.
Frecya Andrea Segura Contreras	Planta	Lab. Múltiple I y Lab. Hidrobiología Asignaturas del Programa de Biología Aplicada
Gerardo Rojas Chaparro	Planta Provisional	Lab. Física Calle 100, bloque D y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Gloria Elisete Da Silva Pulgarín	Planta Provisional	Lab. Física Fase 1 Campus y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Guillermo Orlando Ojeda Erazo	Planta	Mantenimiento Invernaderos y huertas
Héctor Germán Bueno Guaba	Planta Provisional	Mantenimiento Invernaderos y huertas
Hernando Bonilla	Planta Encargo	Invernadero Bombinario, Clavel y Rosa, Contenido, Fitopatología Asignaturas prácticas del programa Biología y Producción Hortícola.
Hugo Espinel Melo	Planta Periodo de Prueba	Lab. Física José María Cabal Campus y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Iveth del Carmen Tovar González	Planta Periodo de Prueba	Lab. Química Bioquímica en José María Cabal y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Jenny Patricia Villada Fajardo	Planta Provisional	Lab. Física Calle 100, bloque D y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Johana Marcela Castillo Gómez	Planta Provisional	Lab. HSE en Fase 1 y sus asignaturas Torre de Alturas y apoyo a topografía y Fotogrametría
John Fredy Chávez Varón	Planta Encargo	Lab. Simulación y experimentos y sus asignaturas

Jorge Leonardo Ramírez Reyes	Planta Provisional	Química General Calle 100 Atención Grupos FAEDIS
José Alexander Díaz Gómez	Planta Encargo	Lab. Horticultura Asignaturas del programa de Producción Hortícola.
José Mauricio Alvarado Gonzales	Planta	Mantenimiento Invernaderos y huertas
Juan Carlos Bello Hernández	Planta	Mantenimiento Invernaderos y huertas
Lizbeth Johanna Cantor Bueno	Planta Periodo de Prueba	Salas Multipropósito 1, 2 y 3 Salas de teleconferencia (5) FAEDIS
Luis Alejandro Chávez Chávez	Planta Provisional	Salas Multipropósito 1, 2 y 3 Salas de teleconferencia (5) FAEDIS
María Amparo Bermúdez Niño	Planta Provisional	Atención prácticas de Química en Campus en edificios José María Cabal y Fase 1 Atención Grupos FAEDIS
Mario Angarita Arévalo	Planta Periodo de Prueba	Apoyo Operativo
Maver Carolina Rozo Acevedo	Planta	Lab. Múltiple II Asignaturas prácticas programa de Biología y Producción Hortícola.
Melba Esperanza Rodríguez Moncaleano	Planta	Lab. Bioorgánica en José María Cabal Bodega de sustancias Químicas Apoyo asignaturas Postgrado
Mónica Lucia Espitia Aguilera	Planta Provisional	Laboratorio Simulación En APH y sus asignaturas
Mónica Paola Melo Díaz	Planta	Lab. Fisiología Animal Lab. Embriología Invernadero de Ictiología Asignaturas prácticas programa de Biología
Mónica Patricia Neira	Planta Provisional	lab. Cubo de prácticas y sus asignaturas
Nelson Armando Díaz Gómez	Planta	Lab. Control Biológico Invernadero de Control Biológico 1 y 2 Asignaturas Programa de Ingeniería Ambiental, Producción Hortícola y Biología Aplicada
Ricardo Valderrama Palacios	Planta Provisional	Lab. Logística y sus asignaturas
Sandra Yohana Linares	Planta Periodo de Prueba	Lab. Química Orgánica en José María Cabal y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Sergio Esteban de la Cruz Bonilla Castillo	Planta Provisional	Lab. Química 3 Fase 1 en Campus y sus asignaturas Atención Grupos FAEDIS
Sonia Teresa González Acosta	Planta Provisional	Química General Calle 100 Atención Grupos FAEDIS
Wilson Orlando Moreno Plazas	Planta Provisional	Lab. Hipermedia y sala de edición apoyo Salas de Teleconferencia FAEDIS

Yohana Teresa Ospina Burgos	Planta Provisional	Laboratorio Simulación En APH y sus asignaturas
-----------------------------	--------------------	---

3. El presupuesto asignado para la vigencia 2017 a la División de Laboratorios Campus, desagregado por laboratorios, rubros y su ejecución a fecha 11 de Octubre de 2017 es como se relaciona a continuación :

RUBRO: CALIBRACION EQUIPOS LABORATORIOS

LABORATORIO	TOTAL APROBADO	EJECUTADO	SALDO
Química calle 100	\$2.724.000	\$1.717.740	\$1.280.521
Cubo de Prácticas Campus	\$370.000	\$-	\$370.000
Topografía Campus	\$3.000.000	\$-	\$3.000.000
Química Campus	\$11.407.000	\$8.314.132	\$4.420.335
Ecología	\$289.397	\$-	\$289.397
Biotecnología	\$6.300.000	\$5.693.305	\$1.515.710
Fitopatología	\$5.460.000	\$2.693.305	\$3.196.719
Cultivo de Tejidos	\$2.400.000	\$1.112.174	\$1.465.400
Embriología	\$2.950.000	\$2.331.131	\$991.067
Biodiversidad	\$930.000	\$-	\$930.000
Múltiple 1	\$13.710.000	\$4.248.784	\$10.139.594
Hidrobiología	\$2.700.000	\$1.086.522	\$1.786.956
Múltiple 2	\$710.000	\$331.131	\$431.739
Fisiología Animal	\$370.000	\$331.131	\$91.739
TOTALES	\$53.320.397	\$23.411.221	\$29.909.176

El porcentaje de ejecución del presupuesto asignado por el rubro Calibración de Equipos es del 43,90%.

RUBRO: MANTENIMIENTO EQUIPOS DE LABORATORIO (212102)

LABORATORIO	TOTAL APROBADO	EJECUTADO	SALDO
Química calle 100	\$14.256.000	\$7.931.045	\$6.324.955
Física Calle 100	\$10.190.000	\$9.047.440	\$1.142.560
Materiales Campus	\$7.395.850	\$7.163.700	\$232.150
Cubo de Prácticas Campus	\$4.791.200	\$798.400	\$3.992.800
Fotointerpretación y Fotogrametría	\$5.580.000	\$-	\$5.580.000
Topografía Campus	\$3.448.000	\$-	\$3.448.000
Química Campus	\$243.557.400	\$31.370.890	\$212.186.510
Física Campus	\$14.680.000	\$13.840.000	\$840.000
Toxicología Ocupacional	\$2.100.000	\$-	\$2.100.000
Ecología	\$1.711.109	\$1.531.197	\$179.912
Control Biológico	\$5.240.000	\$11.996.000	-\$6.756.000
Biología	\$14.410.000	\$8.899.200	\$5.510.800
Fitopatología	\$18.860.000	\$9.845.100	\$9.014.900
Cultivo de Tejidos	\$24.210.000	\$5.871.190	\$18.338.810
Entomología	\$2.500.000	\$1.325.000	\$1.175.000
Embriología	\$9.030.000	\$7.593.200	\$1.436.800
Biodiversidad	\$5.135.000	\$3.570.581	\$1.564.419
Múltiple I	\$27.840.000	\$13.033.961	\$14.806.039
Hidrobiología	\$18.040.000	\$9.388.414	\$8.651.586
Horticultura	\$21.224.375	\$8.478.300	\$12.746.075
Laboratorio de Simulación de APH.	\$3.963.800	\$5.191.500	-\$1.227.700
Laboratorio Múltiple 2	\$10.210.000	\$6.921.800	\$3.288.200
Fisiología animal	\$21.450.000	\$12.013.311	\$9.436.689
TOTALES	\$489.822.734	\$175.810.229	\$314.012.505

El porcentaje de ejecución del rubro de mantenimiento de equipos es del 35,89%.

4. A la División de Laboratorios Campus le fue asignado por el rubro de Materiales y suministros para la adquisición de insumos y reactivos para la vigencia 2017 un presupuesto de \$865.414.112 de los cuales a fecha (11-Octubre-2017) ha ejecutado \$13.565.875 correspondientes a la Orden de Pedido No. 111 CHAVEZ MURCIA CESAR MEDARDO por concepto de suministro de elementos de papelería para los laboratorios de Fotogrametría, Logística, Física Campus, Diseño de experimentos, sala multipropósito y División de laboratorios.

Se encuentran en trámite para adjudicación por contratación directa en la División de Contratación y Adquisiciones los siguientes Estudios previos para la adquisición de reactivos, así:

04-Sep-17 Estudio Previo. No.82 BLAMIS \$108.075.074,00
04-Sep-17 Estudio Previo. No. 84 ADEQUIM \$101.979.029,00

Se encuentran en proceso de elaboración en la División de laboratorios para trámite a la División de contratación y adquisiciones los siguientes Estudios de mínima cuantía:

Adquisición de agro insumos	\$48.998.036
Adquisición insumos tipo Entomológicos	\$31.817.030
Reactivos exclusivos PAF	\$14.207.428

Se encuentran en proceso de elaboración en la División de laboratorios para trámite a la División de contratación y adquisiciones los siguientes Estudios previos abreviados por menor cuantía:

Elementos de laboratorio y fotogrametría	\$67.109.560
Elementos de vidriería para laboratorios	\$71.771.030

A fecha (11-October-2017) con los procesos que se encuentran en trámite para adjudicación y en proceso de elaboración, la División de Laboratorios Campus ha comprometido del presupuesto asignado para la presente vigencia por el rubro de Materiales y suministros la suma de \$ **457.523.062** quedándole pendiente por ejecutar la suma de \$ **407.891.050**.

5. El presupuesto asignado para la compra de equipos de laboratorios para la presente vigencia fue de \$1.500.000.000, los cuales a la fecha (11-October-2017) no se han ejecutado.
6. La etapa pre-contractual para la ejecución de los recursos asignados a la División de laboratorios Campus la adelanta el personal adscrito a la División, mediante el trámite a la División de Contratos y Adquisiciones de los Estudios de Mercado de mínima cuantía previa la consecución de las cotizaciones correspondientes, así:
Materiales y suministros: P.E. Grado 16 2028 Laura Silva Mejía
Mantenimiento y Calibración de Equipos: P.E. Alejandra Rosero Cárdenas.
Compra de Equipos de laboratorios: T.O Grado 13 Mario Angarita Arévalo
7. No existe un procedimiento para el control de insumos y sustancias químicas en los laboratorios y el depósito de químicos, ni un kardex unificado para todos los laboratorios para el control de entradas y salidas de insumos y materiales.
8. Durante la auditoria se efectuó una visita a los depósitos de químicos, vidriería y agro insumos encontrando las siguientes observaciones:
Depósito de Químicos: a) Se encontraron reactivos vencidos, pero la persona encargada del depósito no tiene la relación ni la cantidad del total de insumos vencidos.

- b) Se encuentra estantería corroída por el óxido y con fatiga de material por peso del material allí almacenado.
- c) La estantería no es la reglamentaria o especializada para un depósito de almacenamiento de insumos y sustancias químicas.
- d) El depósito no cuenta con un medio o espacio apropiado (Mesón) para dispensar las solicitudes de insumos y reactivos.
- e) La encargada del depósito ejerce el control de los insumos y reactivos a través de un kardex virtual con periodicidad de control semestral.
- f) No cuenta con extractores de aire por lo cual se evidencia concentración de gases y olores fuertes en su interior.

Depósito de vidriería: a) Falta señalización de los elementos en las estanterías.

b) Elementos mal organizados.

c) El control del material lo ejerce a través de un libro control de préstamo de material diligenciado a mano (desorganizado).

Depósito de agro insumos: a) Se evidencia desorden, bultos de productos agrícolas mal organizados, varios bultos de un mismo elemento abiertos al tiempo.

b) Falta ventilación.

c) El control del material lo ejerce a través de un formato diseñado por el encargado del depósito y el inventario lo efectúa semestralmente.

9. Se verificó el Cronograma de mantenimiento de equipos del módulo "Equipos" en el aplicativo Kawak evidenciándose que en un gran número de equipos no se ha diligenciado por parte del encargado la información correspondiente a las calibraciones y mantenimientos ejecutados.

RECOMENDACIONES

1. Realizar el anteproyecto de compras de insumos y reactivos lo más ajustado posible a las necesidades de los laboratorios para evitar vencimiento de los mismos y el exceso de material almacenado en el depósito de químicos sobrepasando la capacidad de almacenamiento del mismo. Para lo anterior, se requiere llevar un control efectivo y minucioso de consumos por periodo académico (semestre).
2. Se adelante la gestión para dar celeridad a la ejecución de los procesos contractuales que actualmente se encuentran en trámite en la Dirección de laboratorios campus y en la División de Contratación con cargo al presupuesto disponible en los diferentes rubros a fecha 11 de Octubre 2017.
3. Se efectuó la actualización de la información de los mantenimientos y calibraciones de los equipos a cargo de los laboratorios en el aplicativo Kawak en el módulo Equipos (Cronograma de mantenimiento de equipos).

4. Se elabore por parte de la División de Laboratorios un procedimiento para el control de insumos y sustancias químicas en los laboratorios y el depósito de químicos.
5. Dotar a la División de laboratorios de un software de Inventarios con acceso directo a cada laboratorio y depósitos, para ejercer el control de ingresos, consumos, destinos de materiales, insumos y reactivos.
6. Se efectuó revista a los depósitos de químicos, vidriería y agro insumos con el fin de subsanar las observaciones encontradas.



CR (RA) OSCAR ARTURO ISAZA GALINDO
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión