



CONTROL INTERNO

INFORME DE AVANCE AL PLAN DE MEJORAMIENTO DE LA AUDITORIA EXPRES Y REQUERIMIENTO CIUDADANO 2015-2016-2017

Hallazgo 1

El Instituto Tecnológico del Putumayo firmó Contrato No. 135 de 2015 del 15 de diciembre de 2015 cumpliendo su objeto contractual en la siguiente vigencia, sin evidenciarse acto administrativo que autorice comprometer vigencias futuras.

A partir de la presente vigencia se solicitará la respectiva autorización al competente para comprometer vigencias futuras en tiempo o como es conocido la recepción de bienes y servicios en la siguiente vigencia.

Hallazgo 2

El Instituto Tecnológico del Putumayo, para la ejecución del contrato 135 de 2015, presenta deficiencias en los estudios previos (etapa precontractual), ya que estos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones, y el contrato. En este orden de ideas el ITP no realizó unos estudios previos claros y precisos, como resultado de las necesidades del área beneficiaria del proyecto, para evitar las modificaciones en las características técnicas de cada elemento descrito en el contrato evidenciando así deficiencias en la planeación.

Desarrollar comités de evaluación del plan de compras con la participación del funcionario responsable donde se origina las necesidades, tendiente a establecer el verdadero alcance de los bienes a adquirir.

Hallazgo 3

El Instituto Tecnológico del Putumayo, no realizó oportunamente el ingreso al almacén de los elementos adquiridos mediante contrato 135, toda vez que las facturas son de fecha 17 de febrero de 2016 y el ingreso fue en junio 9 de 2016, evidenciando un mal manejo en los procedimientos de ingresos de los bienes.

Realizar planilla de chequeo de ingreso de los bienes adquiridos

Hallazgo 4

El Instituto Tecnológico del Putumayo, suscribió contrato 135 de 2015, cuyo Objeto es: Compraventa de Mobiliario Universitario y equipos tecnológicos para dotación de los ambientes de aprendizaje del ITP en los Municipios de Mocoa, Puerto Asís y la Hormiga, evidenciando que a pesar de que fueron ingresados a almacén de la Entidad, estos elementos fueron entregados por parte del ITP a otras sedes las cuales no corresponden a las establecidas en el contrato.

Implemento listo de chequeo de los indicadores de viabilidad de los proyectos y los anexos del mismo.



CONTROL INTERNO

Hallazgo 5

El Instituto Tecnológico del Putumayo, suscribió contrato 135 de 2015, ingresaron a almacén con comprobante de ingreso Nro. 01 de junio 19/2016, sede Mocoa 11 PORTATLES ASUS X450L coe i5- Procesador Intel de estos, 9 no se encontraron los comprobantes de salidas de almacén, a pesar de que se encuentran en custodia.

Elaboración de formato donde se registren las novedades de los egresos y destinación de los bienes del Instituto

Hallazgo 6

El Instituto Tecnológico del Putumayo, en calidad de contratante, no realizó la correcta verificación de la afiliación y pago de aportes al sistema integral de seguridad social del contratista en el momento de realizar el pago correspondiente al contrato 135 de 2015, ya que el valor liquidado no se realizó sobre la base correspondiente.

Revisión adecuada y oportuna del cumplimiento de los aportes al sistema de seguridad social, teniendo en cuenta la clase de contrato y las normas en seguridad social vigentes aplicables a cada uno de estos, para efectos de liquidación y cancelación.

Hallazgo 7

El Instituto Tecnológico del Putumayo, firmó Contrato No. 138 de 2015 del 24 de diciembre de 2015, sin evidenciarse acto administrativo que autorice comprometer vigencias futuras; teniendo en cuenta que el ITP es una unidad ejecutora del Departamento, y está omitiendo lo dispuesto en artículo 12 de la ley 819 de 2003

Se solicitará la respectiva autorización al competente para comprometer vigencias futuras en tiempo o como es conocido la recepción de bienes y servicios en la siguiente vigencia.

Hallazgo 8

El Instituto Tecnológico del Putumayo, para la ejecución del contrato 138 de 2015, presenta deficiencias en la etapa precontractual y pos contractual, observándose deficiencias en la planeación toda vez que se realizan ajustes a las características técnicas de algunos de los equipos y elementos y a otros equipos se les disminuye su cantidad, según se aprecia en el modificadorio del contrato y en el acta de suspensión.

Dar cumplimiento a los procedimientos y manual de procedimientos del Instituto

Hallazgo 9

Mediante comprobante de ingreso Nro. 002 del día 11 de agosto de 2016, ingresaron al ITP, sede Mocoa 5 Aires acondicionados tipo convertible o piso techo, capacidad de enfriamiento 36.000 BTU, VA 220 incluye condensadora manejadora – SAVNG36GKL0.de estos (1) uno se encuentra instalado, y (4) cuatro de ellos se encuentran sin uso ubicados en el área de almacén de la institución.



CONTROL INTERNO

Dar cumplimiento a los procesos y procedimientos establecidos en el manual de procesos de almacén.

Hallazgo 10

El Instituto Tecnológico del Putumayo, en calidad de contratante, no realizó la correcta verificación de la afiliación y pago de aportes al sistema integral de seguridad social del contratista en el momento de realizar el pago correspondiente al contrato 138 de 2015, ya que el valor liquidado no se realizó sobre la base del 40%.

Revisión adecuada y oportuna del cumplimiento de los aportes al sistema de seguridad social, teniendo en cuenta la clase de contrato y las normas en seguridad social vigentes y aplicables a cada uno de estos, para efectos de liquidación y cancelación.

Hallazgo 11

Existe desinformación entre las áreas administrativas y almacén de la institución, debido a la falta de control y seguimiento en los elementos entregados a los funcionarios para su uso, como se refleja en el contrato 524 de 2016 cuyos elementos fueron ingresados a almacén de la institución mediante nota de ingreso 020 de 30 de diciembre de 2016, y salieron de almacén mediante remisión temporal nro. 003 de fecha 30 de diciembre de 2016, entregadas al vicerrector académico, más sin embargo la administración del Instituto Tecnológico del Putumayo, manifiesta que los siguientes elementos ANEMOMETRO DIGITAL PORTATIL y TERMOMETRO DIGITAL PORTATIL DE BOLSILLO RANGO - 50 A 150°C. EXACTITUD 1°C. RESOLUCION 0.1."C. DEBE INCLUIR CERTIFICADO DE CALIBRACION NIST TRAZABILIDAD se encuentran en almacén de la institución; pero no se encontró soporte de entrega al área de almacén por parte del vicerrector.

Elaboración de formato donde se registren las novedades de los egresos y destinación de los bienes del Instituto

Hallazgo 12

Los elementos adquiridos mediante contrato 524 fueron ingresados a almacén de la institución mediante nota de ingreso 020 de 30 de diciembre de 2016 y salieron de almacén mediante remisión temporal nro. 003 de fecha 30 de diciembre de 2016, entregadas al vicerrector académico, en la visita de campo realizada en fechas 16 de noviembre y 4 de diciembre de 2018 en la sede de Mocoa según información del coordinador de laboratorio manifiesta que de estos elementos, 10 BOTTILLAS MUESTREADORA RUTHER 1L, son de consumo y que a la fecha se deterioraron por el uso dado por los estudiantes, pero no fue posible evidenciar documento que conste este hecho.

Elaboración de formato donde se registren las novedades de los egresos y destinación de los bienes del Instituto

Hallazgo 13

El Instituto Tecnológico del Putumayo, para la ejecución del contrato 524 de 2016, presenta deficiencias en su etapa precontractual, se evidencia una deficiente planeación en el proceso, ya que en la ejecución del contrato se realiza



CONTROL INTERNO

ajustes a las características técnicas de algunos de los equipos y elementos, del contrato, lo cual genera desgastes administrativos y demoras en los procesos.

Desarrolla comités de evaluación del plan de compras con la participación del funcionario responsable donde se origina las necesidades, tendiente a establecer el verdadero alcance de los bienes a adquirir.

Hallazgo 14

El Instituto Tecnológico del Putumayo, para la ejecución del contrato 528 de 2016, suscrito con MELQUI NIVALDO BRAVO ROJAS, representante legal de SERVI MAX, identificado con NIT. número 18.102.670–9, cuyo objeto es “ADQUISICION ELEMENTOS Y EQUIPAMIENTO PARA DOTACIÓN DEL LABORATORIO DE DEPORTE FORMATIVO Y CULTURAL DEL ITP EN LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO ” FORTALECIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR PUBLICA OFERTADA POR EL ITP, presenta deficiencias en la planeación, ya que en el momento de su ejecución se realizan cambios en el plazo de ejecución y ajustes a las características técnicas y cantidades de ciertos elementos, según se aprecia en los modificatorios números 001 y 002 de fechas 2 de diciembre de 2016 y 15 de diciembre respectivamente.

Desarrolla comités de evaluación del plan de compras con la participación del funcionario responsable donde se origina las necesidades, tendiente a establecer el verdadero alcance de los bienes a adquirir.

Hallazgo 15

Mediante nota de ingreso Nro. 019 de 30 de diciembre de 2016, ingresaron al ITP, sede Mocoa 40- Balón oficial de fútbol profesional colombiano – Monten, referencia: ST-5 Categoría: fútbol, tamaño:5, de estos en visita de campo se evidenciaron 7 unidades en uso por las sedes de Mocoa y Sibundoy equivalente a un 17%, esta cantidad frente al total ingresado 40, presenta un diferencia de 33 balones, los cuales no están siendo utilizados por la institución equivalente a un 83%, del total de la compra ya que se encuentran almacenados en una bodega de institución.

Soporte de seguimiento de uso de los bienes adquiridos

Hallazgo 16

Mediante nota de ingreso Nro. 019 de 30 de diciembre de 2016, el área de almacén del ITP sede Mocoa, registro en su inventario la entrada de los elementos descritos en los ítems ,152,153,154 y 158 del contrato 528/2016, Encontrando que (18) dieciocho unidades de carpas, coinciden con las descripciones técnicas de cada uno de los ítems, y 9 nueve restantes que no coinciden con las descripciones específicas de cada ítem, evidenciando el incumplimiento a las cláusulas segunda-Objeto y tercera-Obligaciones del Contratista en sus ítems a) b) y d) y cláusula Decima sexta..

Implemento Papel de trabajo para la verificación de bienes al ingreso almacén.



CONTROL INTERNO

Hallazgo 17

Mediante nota de ingreso Nro. 019 de 30 de diciembre de 2016 correspondiente al CTTO 528/2016, se registraron en el almacén del Instituto Tecnológico del Putumayo, sede Mocoa, (20) veinte Conjuntos de presentación para el grupo de música, compuesto de sudadera negra y camiseta tipo polo color anaranjado, con tallas M Y L (15 M y 5L), como se puede observar en las notas de ingreso el almacenista no realizó los ajustes correspondientes al cambio de color, además que no se encontró evidencia física de acta o documento firmado por las partes, donde conste dicho cambio, de igual manera se observa la falta de seguimiento y control por parte del supervisor del contrato.

Se Agregó a la Certificación de cumplimiento las especificaciones técnicas de los bienes contratados

Hallazgo 18

Mediante nota de ingreso Nro. 019 de 30 de diciembre de 2016 correspondiente al CTTO 528/2016, ingresaron al ITP, sede Mocoa, ELEMENTOS Y EQUIPAMIENTO PARA DOTACIÓN DEL LABORATORIO DE DEPORTE FORMATIVO Y CULTURA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DEL PUTUMAYO, EN LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO "FORTALECIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE CALIDAD DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICA OFERTADA POR EL ITP, de los cuales se pudo evidenciar que algunos de los elementos no se encontraron en las instalaciones del instituto al momento de realizar la visita y verificación de las cantidades, evidenciando la falta de control en las salidas de los elementos del instituto, pudiendo ocasionar pérdida de los mismos sin tener evidencia de a quien se le presto

Elaboro formato donde se registren las novedades de los egresos y destinación de los bienes del Instituto

Hallazgo 19

El Instituto Tecnológico del Putumayo, mediante contrato 528 de 2016 correspondiente al CTTO 528/2016, adquiere elementos y equipamiento para dotación del laboratorio de deporte formativo y cultural del ITP en la ejecución del proyecto "fortalecimiento de las condiciones de calidad de la educación superior pública ofertada por el ITP dentro de los cuales encontramos en la sede Mocoa y Sibundoy que las MAQUINAS DE ACTIVIDAD FÍSICA, no se encuentran ubicadas en sitios adecuados para mayor acceso a ser utilizadas por el personal del ITP y de esta forma cumplir con el fin para lo cual se adquirieron.

Adopción formato de seguimiento de uso adecuado de los bienes adquiridos

Hallazgo 20

El Instituto Tecnológico del Putumayo, en calidad de contratante, no realizó la correcta verificación de la afiliación y pago de aportes al sistema integral de seguridad social del contratista en el momento de realizar el pago correspondiente al contrato 528 de 2016, ya que el valor liquidado no se realizó sobre la base del 40%.

Revisión adecuada y oportuna del cumplimiento de los aportes al sistema de seguridad social, teniendo en cuenta la clase de contrato y las normas en seguridad social vigentes y aplicables a cada uno de estos, para efectos de liquidación y cancelación



CONTROL INTERNO

Hallazgo 21

El responsable del almacén, no lleva un control adecuado en la salida de los elementos de consumo, como se evidencio en el contrato Nro, 046 del 2017, situación que presento un desgaste de tiempo en el proceso de auditoría.

Aplicar los procesos procedimientos establecidos en el manual del área de almacén de tal manera que se garantice la destinación adecuada de los bienes de consumo

Hallazgo 22

Las cuentas bancarias que se relacionan en la tabla anterior, permanecieron sin movimiento en la vigencia anterior, lo que permite evidenciar que la entidad no ha realizado gestión para realizar las respectivas cancelaciones y que genera un desgaste administrativo, esta observación se había realizado en la revisión de la cuenta de la vigencia 2016.

- a. El instituto adelanto proceso para la transferencia de los recursos, el banco BBVA sucursal Mocoa informa que los dineros que permanecen en cuentas bancarias sin movimientos por más de dos años los recursos son tomados por icetex por lo tanto el banco gestionara la devolución e informara en que momento estarán disponibles por parte del instituto.
- b. La Cuenta ITP-ONDAS se adelantaron los tramites depuración y será cancelada en la vigencia 2020
- c. Las Cuentas diseño de Campus U y Dotación de Sillas U ya fueron cerradas

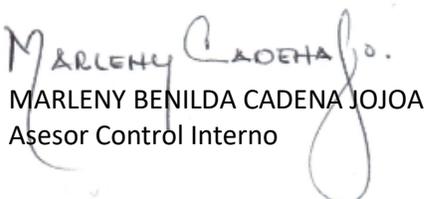
Hallazgo 23

El Instituto Tecnológico del Putumayo rindió el formato F13 con deficiencias en el reporte CDP posterior a la firma del contrato y RP posterior al inicio del contrato

Verificar la información registrada en los informes antes de ser enviados a los entes de control.

En atención a este informe anticipamos agradecimientos.

Cordialmente,


MARLENY BENILDA CADENA JOJOA
Asesor Control Interno