

MEMORANDO
No.20181100155653

FECHA: 29/06/2018

PARA: **FERNANDO MARTÍNEZ BRAVO**
SUPERINTENDENTE DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA

CARLOS MANUEL PEÑA IRAGORRI
SECRETARIO GENERAL

LESLY ELIZABETH PINEDA BAEZ
COORDINADORA DE RECURSOS FÍSICOS

DE: **SANDRA MILENA NEIRA SANCHEZ**
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

ASUNTO: INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROCESO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Respetados doctores,

De manera atenta remito el informe del asunto, en el cual se revisó el procedimiento de "Administración de bienes devolutivos y de consumo", para su conocimiento y fines pertinentes.

Cordialmente,

Anexo: Lo anunciado en dos (2) folios a doble cara.

FUNCIONARIO O ANALISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	SANDRA MILENA NEIRA SANCHEZ
Revisado para firma por	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.

Identificador GO71 1...9/yk IBLA apRW FQO= (Válido Indefinidamente)
URL http://sedelectronica.supervigilancia.gov.co/SedeElectronica

MEMORANDO
No.20181100155653

Sandra Neira

Firmado digitalmente: SANDRA NEIRA SANCHEZ

JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO CODIGO 1 4 GRADO 16



Identificador: GO71 rUvq Jm1f 9yk 8LA apRw FQQ= (Válido indefinidamente)
URL: <http://sedeelectronica.supervigilancia.gov.co/SedeElectronica>

FUNCIONARIO O ANALISTA	NOMBRE
Tramitado y Proyectado por	SANDRA MILENA NEIRA SANCHEZ
Revisado para firma por	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma.	

INFORME DE SEGUIMIENTO AL PROCESO DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

OBJETIVO DEL INFORME: Realizar seguimiento al proceso de Gestión Administrativa, específicamente el procedimiento de "Administración de bienes devolutivos y de consumo" de la Entidad.

ALCANCE: El periodo objeto de seguimiento es desde el 1º de enero de 2017 hasta el 30 de abril de 2018.

En el presente informe, verificamos desde la consolidación de las necesidades de los elementos de las dependencias, ingreso a almacén, registro, la salida, la administración, custodia de los inventarios hasta la baja de bienes, adicionalmente verificamos lo contemplado en la Resolución 533 de 2015, en lo referente al marco conceptual, definición, reconocimiento, medición y revelación de los elementos que constituyen los elementos de los Estados Financieros.

RESULTADOS:

En primer lugar, se realizó seguimiento a la Actividad No. 4. del procedimiento, denominada "Realizar seguimiento y actualización de los inventarios de la entidad", revisión de la tarea 4.3. "Revisar y actualizar la depreciación de los bienes devolutivos y conciliar con el área financiera, cada tres meses de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo del Área Financiera" y seguimiento al punto de control de la tarea: Reporte aplicativo de depreciación acumulada Aplicativo de depreciación acumulada

Se observa que se cuenta con matriz en Excel, donde muestra cada uno de los elementos de las adquisiciones de recursos físicos y adquisiciones e inventario de bienes devolutivos, los cuales coinciden con el contenido de la relación suministrada por el técnico de recursos físicos.

Se evidencia acta de conciliación saldos de Activos Fijos contabilidad Vs almacén de fecha 22/02/2018, hora de inicio 9:00 a.m, consecutivo 001 de 2018.

CUENTA CONTABLE	CONTABILIDAD	ALMACEN	DIFERENCIA
163709002- Equipo de Oficina	\$4.000.000	\$4.000.000	-0-
163710002- Computación	\$40.646.955	\$40.646.955	-0-

La anterior conciliación soporta los saldos presentados en el Balance General al 31 de diciembre de 2017, se evidencia acta debidamente firmada

Mediante acta de conciliación saldos de Activos Fijos contabilidad Vs almacén de fecha 21/05/2018, hora de inicio 9:00 a.m, consecutivo 001 de 2018.

CUENTA CONTABLE	CONTABILIDAD	ALMACEN	DIFERENCIA
163709002 Muebles y Enseres y Equipo de oficina.	\$4.000.000	\$4.000.000	-0-
163710002- Computación	\$40.646.955	\$40.646.955	-0-

La anterior conciliación soporta los saldos presentados en el Balance General al 31 de marzo de 2018, se evidencia acta debidamente firmada.

Se observa que el procedimiento establece en la tarea 4.4. "Realizar verificación de inventarios de Bodega en elementos Devolutivos y de consumo cada cuatro meses en compañía de un funcionario del área de control interno". Esta actividad establecida en procedimiento no se ajusta a la normatividad actual en materia de Control Interno, toda vez que el área de Control Interno no puede co-gestionar o co-administrar con las áreas, puede asesorar, pero no participar en el desarrollo de los procesos administrativos porque sería juez y parte. Esta es una actividad de autoevaluación que debe realizar el área misma. En consecuencia, esta

actividad no se ha desarrollado ni se desarrollará porque sería contrario a la ley. Otro asunto es que Control Interno realice seguimiento como el presente, pero su periodicidad se establece es el Plan Anual de Auditoría, no en el procedimiento.

PRUEBAS DE EXISTENCIA DE LOS RECURSOS FISICOS Y ADQUISICIONES DE BIENES DEVOLUTIVOS.

Igualmente, se verificaron las cifras y existencia en físico de lo relacionado en kardex del área de Recursos físicos:



SISTEMA GESTIÓN DE CALIDAD
Código: FOR-ES-350-157
Aprobación: 31/03/2016
Versión: 04

FORMATO INVENTARIOS DE BIENES DEVOLUTIVOS													
RECURSOS FISICOS Y ADQUISICIONES INVENTARIO DE BIENES DEVOLUTIVOS					RUBRO: COMPUTO			FECHA CORTE		30/03/2018		OBSERVACIONES	
N°	DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL	MARCA	SERIAL	PLACA	CONTRATO	FECHA DEL CONTRATO	NO. COMPRA	DEPENDENCIA	FUNCIONARIO	
1	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS21HAZALHX	3118	19179	18-Aug-17	1122	Grupo De Inspecciones	Eddy Johana Sa'gado Castro	
2	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7W	3119	19179	18-Aug-17	1122	Grupo De Inspecciones	Eddy Johana Sa'gado Castro	
3	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS21HAZKPCV	3120	19179	18-Aug-17	1122	Grupo De Inspecciones	Eddy Johana Sa'gado Castro	
4	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7V	3121	19179	18-Aug-17	1122	Grupo De Inspecciones	Eddy Johana Sa'gado Castro	
5	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7A	3122	19179	18-Aug-17	1122	Grupo De Inspecciones	Eddy Johana Sa'gado Castro	
6	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7V	3123	19179	18-Aug-17	1122	Delegado para el Control	James Ricardo Celis	
7	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS21HAZKPCV	3124	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	
8	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7X	3125	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	
9	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7W	3126	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	
10	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7V	3127	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	
11	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7C	3128	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	
12	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7A	3129	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	
13	Tablet Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE	1	\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00	SAMSUNG GALAXY	RS2160LB7X	3130	19179	18-Aug-17	1122	Grupo de Recursos Fisicos y Ad	Piso 11	

Fuente de información: Tomado reporte hoja inventario recursos físicos y adquisiciones.

- Toma física de tableta Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE, se evidencia 5 tabletas, de placa 3118, 3119, 3120, 3121, 3122, del Grupo de inspecciones.
- Toma física de tableta Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE, se evidencia tableta 1 (una), de placa 3123, Delegado para el control.
- Toma de inventarios físico tableta Samsung Galaxy TAB A 10.1 LTE, se evidencia placa 3124, 3125, 3126, 3127, 3128, 3129, 3130, las anteriores se tabletas se evidencia que reposan en la bodega piso 11, bajo el dominio de Grupo de Recursos Físicos y Adquisiciones piso 11.

RECURSOS FISICOS Y ADQUISICIONES INVENTARIO DE BIENES DEVOLUTIVOS					RUBRO: OFICINA		FECHA CORTE		30/03/2018		
N°	DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL	MARCA	SERIAL	PLACA	FECHA DEL CONTR.	COMPROB.	DEPENDENCIA	FUNCIONARIO
1	Televisor LED de 55" tecnología Wi Di y W	1	\$ 12.478.285,88	\$ 12.478.285,88	Sony	5000395	02453	15/08/2012	0839	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Cell Center
2	Televisor LED de 55" tecnología Wi Di y W	1	\$ 12.478.285,88	\$ 12.478.285,88	Sony	5000261	02429	15/08/2012	0839	Grupo De Comunicaciones	Cuarto computo p11
3	Televisor LED de 55" tecnología Wi Di y W	1	\$ 12.478.285,88	\$ 12.478.285,88	Sony	5000257	02428	15/08/2012	0839	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Sala Gocin
1	Televisor LED de 40" tecnología Wi Di y W	1	\$ 5.373.285,88	\$ 5.373.285,88	Sony	5002668	02455	15/08/2012	0839	Despacho Superintendente	Fernando Martínez Bravo

Fuente de elaboración: tomado kardex Recursos Físicos.

Se efectúa prueba física de existencia de los televisores cuyas placas 02453, 02429, 02428, 02454, evidenciando que se encuentran en la dependencia anunciada en la relación del kardex del grupo de recursos físicos y con su placa asignada.

Se efectúa prueba física de la relación de intangibles por un valor de \$2.122.208.833,83 donde se observan los vencimientos de cada uno, de acuerdo a la descripción de las licencias de software:

FORMATO INVENTARIOS DE BIENES DEVOLUTIVOS									
RECURSOS FÍSICOS Y ADQUISICIONES INVENTARIO DE BIENES DEVOLUTIVOS				BRO: INTANGIBLE		FECHA CORTE		30/03/2018	OBSERVACIONES
Nº	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	CONTRATO	FECHA DEL CONTRATO	COMPROBANTE	DEPENDENCIA	
1	Licencia Suite Vision Empresarial	1	15.312.000,00	15.312.000,00		29-dic-13		Area Sistemas	Perpetua
1	Licencia de uso de signa	1	170.000.000,00	170.000.000,00	277	28-dic-15	1006	Area Sistemas	Perpetua
1	Licencia Seven-ERP de uso definitivo	1	421.080.000,00	421.080.000,00	261	12-dic-16	1067	Area Sistemas	Perpetua
1	Licencia Seven-ERP VER-14.0 de uso indefinido	1	130.000.000,00	130.000.000,00	261	12-dic-16	1079	Area Sistemas	Perpetua
2	Licencia por dispositivo 1*79	1	67.377.343,19	67.377.343,19	OC-13323	21-dic-16	1084	Area Sistemas	Perpetua
3	Ampliacion Licencia Software de Backup para cc	1	72.000.000,00	72.000.000,00		20-dic-13	0	Area Sistemas	Perpetua
4	Lic. Adobe creative cloud	1	2.780.000,00	2.780.000,00	206	24-jul-17	1115	Area Sistemas	Perpetua
5	Lic. Windows Nolevel server DCCore/ asuran	1	44.480.411,43	44.480.411,43	OC-1296	29-jun-17	1116	Area Sistemas	Perpetua
6	Lic. Windows servercal Nolevel DVCCAL *350	1	31.838.425,80	31.838.425,80	OC-1296	29-jun-17	1116	Area Sistemas	23-oct-18
7	Lic. Office 365 plan E1 *295	1	57.881.153,50	57.881.153,50	OC-20596	24-oct-17	1130	Area Sistemas	23-oct-18
8	Lic. Office 365 plan E3 OPEN SHRDSVR *5	1	1.872.019,00	1.872.019,00	OC-20596	24-oct-17	1130	Area Sistemas	23-oct-18
9	Lic. Office 365 plan E3 ADVTHREATPROTECTOR	1	20.395.830,00	20.395.830,00	OC-20596	24-oct-17	1130	Area Sistemas	8-nov-18
10	LICENCIA SERVER HYPERVITALICA	1	12.096.480,00	12.096.480,00	278	9-nov-17	1135	Area Sistemas	30-oct-18
11	LICENCIA RENOV. FULLGUARD RENEVAL XGA	1	24.410.804,00	24.410.804,00	278	30-oct-17	1137	Area Sistemas	30-oct-18
12	LICENCIA FULLGUARD NEW XG 230 SUSCRIPC	1	7.456.391,00	7.456.391,00	278	30-oct-17	1137	Area Sistemas	30-oct-18
13	LICENCIA ANTI VIRUS CLOUD SOPHOS *250*10	1	17.154.138,00	17.154.138,00	278	30-oct-17	1137	Area Sistemas	30-oct-18
14	LICENCIA CENTRAL ENDPOINT INTERCEPT *350	1	11.015.930,00	11.015.930,00	278	30-oct-17	1137	Area Sistemas	Perpetua
15	LICENCIA WINDOWS 10 PRO PARA ACER VX 6	1	45.262.844,52	45.262.844,52	205	15-nov-17	1138	Area Sistemas	Perpetua
16	LICENCIA OFFICE OLP STD GOV *78	1	70.543.200,00	70.543.200,00	205	15-nov-17	1138	Area Sistemas	6-dic-18
17	LICENCIA AZURE SUBSCRIPTION SERVICES OPEN	1	153.818.696,00	153.818.696,00	OC-22882	6-dic-17	1156	Area Sistemas	27-dic-18
18	LICENCIA MICROSOFT 0365 PLAN E1 ARCHIVE	1	16.677.620,50	16.677.620,50	OC-20596	28-dic-17	1157	Area Sistemas	27-dic-18
19	LICENCIA MICROSOFT 0365 ADVTHREATPROT	1	5.778.818,50	5.778.818,50	OC-20596	28-dic-17	1157	Area Sistemas	Perpetua
20	OFFICE 2010 PROFESIONAL (9)	1	10.942.000,00	10.942.000,00		29-jul-11	0	Area Sistemas	Perpetua
21	EXCHANGE STANDARD CAL 2010 (49)	1	7.914.000,00	7.914.000,00		29-jul-11	0	Area Sistemas	Perpetua
22	EXCHANGE STANDARD SERVER 2010 (1)	1	3.947.000,00	3.947.000,00		29-jul-11	0	Area Sistemas	Perpetua
23	WINDOWS SERVER CAL 2008 (50)	1	1.693.000,00	1.693.000,00		29-jul-11	0	Area Sistemas	Perpetua
24	LICENC SOFT ATENC AL USUARIO CIC	1	9.346.559,86	9.346.559,86		30-ago-12	0	Area Sistemas	Perpetua
25	QRADAR	1	243.311.804,00	243.311.804,00		26-dic-14	0	Area Sistemas	Perpetua
26	PLANTA AVAYA	1	84.972.362,03	84.972.362,03		30-sep-16	0	Area Sistemas	Perpetua
27	SEVEN ERP	1	280.720.000,00	280.720.000,00		30-dic-16	0	Area Sistemas	31-oct-18
28	LICENCIAS OFFICE 365	1	80.219.002,50	80.219.002,50		31-oct-17	0	Area Sistemas	
TOTAL INTAGIBLES VIGENTES				2.122.208.833,83					

Fuente: Relación Kardex recursos físicos y adquisiciones.

Se verificó de manera aleatoria, los valores representativos y la materialidad de las siguientes cifras y su existencia:

DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR UNIT	VALOR TOTAL	SERIAL	PLACA	No. COM-PROBANTE	DEPENDENCIA	FUNCIONARIO
Access Point	1	\$ 5.666.666,67	\$ 5.666.666,67	A4002D058F8D967	02734	1004	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Jesús Vargas Rueda
Access Point	1	\$ 5.666.666,67	\$ 5.666.666,67	A4002F3027A5FF7	02735	1004	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Jesús Vargas Rueda
Access Point	1	\$ 5.666.666,67	\$ 5.666.666,67	A4002F9ADA3DAD7	02736	1004	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Jesús Vargas Rueda
G450 MP 160 GATEWAY NON GSA (puerta enlace)	1	\$15.721.044,00	\$15.721.044,00	150L17677228		1051	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Sistemas
MM711 ANLG MEDIA-NON GSA SWICHT	1	\$ 6.268.734,58	\$ 6.268.734,58	150L03609702	03091	1051	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Sistemas
ASBCE CORE PORTWELL CAD-0208 SWICHT	1	\$ 3.124.832,83	\$ 3.124.832,83	16AN18300009	03092	1051	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Sistemas
Amplificador de sonido LINZ 240TR USB	1	\$ 2.825.863,23	\$ 2.825.863,23	LINZ 240TR USB	3037	1080	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Auditorio piso 3
Access Point Plain sophos AP 55	1	\$3.279.500,00	\$ 3.279.500,00	A4002F86FDCB211	3107	1085	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Bodega piso 3
Access Point Plain sophos AP 55	1	\$3.279.500,00	\$ 3.279.500,00	A4002F03FD15D19	3108	1085	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Bodega piso 3
Access Point Plain sophos AP 55	1	\$ 3.279.500,00	\$ 3.279.500,00	A4002F42E7858A	3109	1085	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Bodega piso 3
Access Point Plain sophos AP 55	1	\$ 3.279.500,00	\$ 3.279.500,00	A4002E697184CA3	3110	1085	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Bodega piso 3
Control Acceso Biometrico supremaBEPL-OC-V2 y accesorios	1	\$ 14.106.048,92	\$ 14.106.048,92	0	3545	1135	Grupo De Recursos Fisicos Y Adquisiciones	Bodega piso 11

Fuente de elaboración: Fuente: Relación Kardex recursos físicos y adquisiciones.

VERIFICACION DE LA POLITICA CONTABLE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN NIIF SP.

Con base en los datos suministrada de Propiedad Planta y Equipo, se evidencia recalcuro en la depreciación de cada uno de los bienes de la entidad, con proyección futura. Sin embargo, no se evidencia la forma de aplicación del reconocimiento inicial, medición posterior, el método de depreciación, y la vida útil para cada uno de los componentes de la Propiedad Planta y Equipo, acorde a la Resolución 533 e Instructivo 002 de 2015, el cual nos da el procedimiento a aplicar para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo.

CONCLUSIONES:

- Se evidencia el esfuerzo al trabajo en equipo al cumplimiento del procedimiento de adquisición de bienes y servicios por parte del área de Recursos Físicos y Adquisiciones.
- Se observa que la base datos que maneja el área de Recursos Físicos y Adquisiciones se maneja en Excel, de igual forma la base para el cálculo de las depreciaciones que tiene a cargo el área Financiera, lo cual genera riesgo de pérdida de la información por debilidades en la seguridad de la misma.
- No se observa un aumento financiero en el reconocimiento inicial, posterior, y cálculo de la depreciación de cada uno de los bienes de la entidad, los cuales deben estar basados en la Resolución 533 e instructivo 002 de 2015, que dan los lineamientos para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo.

RECOMENDACIONES

- En la política de propiedad Planta y Equipo se recomienda en cuanto a la depreciación que se consigne un criterio para asignar la depreciación de los activos, tales como un avalúo técnico o una medición técnica, la asignación de la vida útil en años y un instrumento de medición para cada uno de los rubros de la Propiedad Planta y Equipo de la entidad.
- Integrar los controles de cada política de Propiedad Planta y Equipo, en norma internacional de información Financiera NIIFSP, a los procedimientos de cada proceso de la entidad.
- Modificar la actividad 4.4. del procedimiento, en cuanto a la verificación de inventarios cada cuatro meses, en compañía de un funcionario de Control Interno.
- Estudiar la posibilidad de adquirir un software para el manejo del inventario de la Propiedad Planta y Equipo, como quiera que existe el riesgo en el manejo y seguridad de esta información teniéndola en formato Excel y se aseguraría un control más efectivo de los inventarios.