



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

MEMORANDO

Para:

Luz Amparo Flórez	Directora de Gestión Sede Bogotá.
Hernán Darío Ramírez	Director Administrativo y Financiero Sede Medellín
Alberto Antonio Agudelo A	Director Administrativo y Financiero Sede Manizales
Yolanda Plata	Directora Administrativo y Financiero Sede Palmira
Luz Mila Ramírez James	Jefe Unidad Administrativa Sede Caribe
María del Rosario Ortiz M.	Jefe Unidad Administrativa Sede Amazonia
Nubia Stella Eslava G.	Jefe Unidad Administrativa Sede Arauca
Jaime Lesmes Fonseca.	Jefe Administrativo y Financiero Unimedios
Ricardo Alonso Cañón C.	Jefe Financiero y Administrativo Editorial UN
Marina Mora Zamora	Jefe División Financiera y Administrativa Unisalud Bogotá
Doris Cuervo Parra	Jefe Sección Almacén e Inventarios Sede Bogotá
Jesús Alberto Arango	Jefe Bienes y Suministro Sede Medellín
María del Rosario Ramírez	Jefe Bienes y Suministro Sede Manizales
Kathy Hernández Figueroa	Jefe Bienes y Suministro Sede Palmira
Dario Alberto Ibarra	Jefe Inventarios Sede Medellín
Edwin Ricardo González S.	Coordinador Sección de Inventarios Sede Palmira
Yaneth Vargas Vanegas	Coordinadora Almacén General Sede Bogotá
Rubén Darío Vélez Duran	Jefe Sección de Almacén Sede Medellín
Luz Marina Melo Villa	Jefe Sección de Almacén Sede Manizales
Hader Agudelo López	Coordinador Sección Almacén Sede Palmira
Gloria Pilar Moreno	Almacenista Unisalud Bogotá
Jairo Iván Gómez Sierra	Almacenista Editorial UN
Myriam Daza Nuñez	Sección Almacén e Inventarios Sede Leticia
Nelson Fabio Machucar	Sección Almacén e Inventarios Sede Arauca
Angélica Gómez Vau	Sección Almacén e Inventarios Sede Caribe

Consecutivo: 644

Referencia: Observaciones Circular de cierre vigencia 2013 – Áreas almacén e Inventarios

Fecha: 01 de abril de 2014

Cordial saludo:

En pro de la consecución del objetivo establecido en el proceso de gestión de bienes: "Administrar, controlar y custodiar adecuadamente los bienes de la Universidad Nacional de Colombia desde el momento de su adquisición hasta su retiro definitivo del servicio" y como parte de las actividades de seguimiento a los procesos, esta División a través de la Sección de Almacén e Inventarios del Nivel Nacional, consolidó, revisó y analizó la información de cierre de vigencia 2013 presentada por las áreas de Almacén e Inventarios o quien hace sus veces en cada Sede.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Producto de la revisión anterior, se hacen algunas consideraciones y recomendaciones a fin de mejorar los procesos de las áreas de Almacén e Inventarios, así:

1. ÁREAS DE ALMACÉN

1.1. Cumplimiento toma física de almacenes.

En aras de verificar el cumplimiento de la toma física efectuada al cierre de vigencia 2013 en cada uno de los almacenes de las Sedes y/o Unidades Especiales, a continuación se presenta el resultado e indicador consolidado asociado a éste proceso:

Tabla No. 1 – Consolidado conteo físico Almacén e indicador

ÁREAS DE ALMACÉN SEDES Y UNIDADES ESPECIALES	REPORTE DE REGISTRO CONTEO FÍSICO SGF-QUIPU	INDICADOR TOMA FÍSICA NÚMERO DE CONTEOS
EDITORIAL	NO	1
BOGOTÁ (Operación Sede Bogotá, Nivel Nacional, Tumaco)	NO	1
UNISALUD BOGOTÁ	SI	1
MANIZALES	SI	1
PALMIRA	SI	2
CARIBE	NO	1
ARAUCA	SI	1
MEDELLÍN	SI	1
LETICIA	SI	1

Aún cuando las áreas de Almacén de las Sedes y Unidad Especial – Unisalud, certifican la realización del conteo físico al cierre de la vigencia, no todas realizaron el registro en el SGF-QUIPU, por ello, se hace necesario que las áreas de Almacén de la Sede Bogotá (con operación en Bogotá, Tumaco y Nivel Nacional), Editorial UN y Sede Caribe, realicen a **junio 30 del 2014**, el proceso de conteo físico, así como su registro en el SGF-QUIPU de forma que se pueda determinar el estado de los almacenes y tomar acciones de mejora ó depuración a que haya lugar.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

1.2. Composición de bienes en el Almacén a 31 de diciembre de 2013.

Soportados en la información generada a diciembre 31 del 2013 del SGF-QUIPU, se hace el siguiente análisis:

a) Cantidad por tipo de bienes y participación en Sedes y/o Unidades Especiales:

Tabla No. 2 – Consolidado cantidad de bienes por tipo.

SEDES Y/O UNIDADES ESPECIALES	TOTAL CANTIDAD BIENES DE CONSUMO	% PARTICIPACIÓN BIENES DE CONSUMO	TOTAL CANTIDAD BIENES DEVOLUTIVOS	% PARTICIPACIÓN BIENES DEVOLUTIVOS
EDITORIAL	230.158	49,77%	182	7,02%
BOGOTÁ	73.355	15,86%	1.551	59,86%
UNISALUD BOGOTÁ	70.294	15,20%	152	5,87%
MANIZALES	30.112	6,51%	3	0,12%
PALMIRA	28.564	6,18%	0	0,00%
CARIBE	25.036	5,41%	386	14,90%
ARAUCA	4.362	0,94%	13	0,50%
NIVEL NACIONAL	455	0,10%	35	1,35%
MEDELLÍN	105	0,02%	259	10,00%
LETICIA	23	0,00%	10	0,39%
Total general	462.464	100%	2.591	100%

Fuente: SGF-QUIPU, saldos reporte mov y saldos tipo sub a 31 de diciembre de 2013.

Se observa con preocupación que la Editorial UN presente cerca del 50% del total de bienes de consumo y la Sede Bogotá cerca al 60% del total de bienes devolutivos, respecto a los saldos al cierre de la vigencia 2013.

Ante las cifras presentadas en conjunto para todas las Sedes, si bien los almacenes por su condición y normal funcionamiento siempre presentaran saldos en los diferentes períodos de cierre, no debe desconocerse que los bienes que se adquieren a través de las diferentes procedencias, se efectúan con un fin y por ello en los almacenes solo debe presentarse el saldo de aquellos bienes adquiridos y que no han sido entregados físicamente a la dependencia que gestiona su adquisición. De esta forma, se solicita a todas las Sedes y Unidades Especiales llevar a cabo controles periódicos que permiten reflejar adecuada los saldos presentados en los almacenes.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

b) Composición por grupo y tipo de bienes a cierre de vigencia 2013:

Tabla No. 3 – Consolidado cantidad de bienes por tipo –agrupación

11 - BIENES DE CONSUMO	TOTAL CANTIDAD	% Part
Tipo y Descripción Grupo de bienes	462.464	100,00%
ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA PERSONAS	544	0,12%
ARTICULOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	842	0,18%
ARTICULOS Y ACCESORIOS PARA ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA	27	0,01%
ARTÍCULOS E IMPLEMENTOS PARA DEPORTE Y RECREACIÓN	118	0,03%
ARTÍCULOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS Y DE ILUMINACIÓN	28.748	6,22%
ARTÍCULOS Y ACCESORIOS DE FERRETERÍA	18.423	3,98%
ARTICULOS Y ACCESORIOS DE HOGAR Y DECORACIÓN	114	0,02%
ARTÍCULOS Y ACCESORIOS DE PLOMERÍA	4.453	0,96%
ARTÍCULOS Y MATERIALES MÉDICOS, DENTALES, VETERINARIOS Y DE LABORATORIO	49.232	10,65%
ARTÍCULOS Y SUMINISTROS DE AGRICULTURA Y JARDINERÍA	109	0,02%
ARTÍCULOS, MATERIALES Y ACCESORIOS PARA CONSTRUCCIÓN	910	0,20%
COMBUSTIBLES, ACEITES, GRASAS Y SIMILARES PARA MAQUINARIA Y EQUIPO	763	0,16%
ENVASES, EMPAQUES Y ARTÍCULOS DESECHABLES EN GENERAL	11.199	2,42%
IMPLEMENTOS Y MATERIALES UTILIZADOS EN LA SEGURIDAD	1.280	0,28%
IMPLEMENTOS Y SUMINISTROS DE LIMPIEZA, ASEO Y TOCADOR	3.316	0,72%
IMPLEMENTOS Y SUMINISTROS PARA APLICACIÓN DE PINTURAS, BARNIS, PEGAMENTOS Y OTROS REVESTIMIENTOS	399	0,09%
LIBROS, IMPRESOS, PUBLICACIONES Y SIMILARES	2.345	0,51%
MATERIALES DE OFICINA, DIBUJO Y PAPELERÍA EN GENERAL	324.526	70,17%
MEDICAMENTOS DE USO HUMANO Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	4	0,00%
REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO	10.912	2,36%
SÍMBOLOS, DISTINTIVOS Y CONDECORACIONES	9	0,00%
VESTUARIO, CALZADO, ACCESORIOS Y MATERIALES TEXTILES	4.193	0,91%



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

21 - BIENES DEVOLUTIVOS	TOTAL CANTIDAD	% Part
Tipo y Descripción Grupo de bienes	2.591	100,00%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	42	1,62%
EDIFICACIONES	12	0,46%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	15	0,58%
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	5	0,19%
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	248	9,57%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.396	53,88%
INTANGIBLES	3	0,12%
MAQUINARIA Y EQUIPO	309	11,93%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	556	21,46%
REDES LINEAS Y CABLES	5	0,19%

Fuente: SGF-QUIPU, saldos reporte mov y saldos tipo sub a 31 de diciembre de 2013

Se puede observar que el 91% del total de bienes de consumo corresponden a las agrupaciones: elementos de papelería con participación del 70%, elementos de laboratorio 10.65%, accesorios eléctricos y de ferretería 6.22% y 3.98% respectivamente.

Aunque algunas agrupaciones no presenten una participación significativa, como sucede con: Alimentos y bebidas para personas - elementos perecederos-, combustibles, medicamentos o aquellas que se considere por su composición susceptible de deterioro en el almacén, se hace necesario solicitar se efectúe no solo el análisis y depuración de movimientos realizados en almacén, sino la verificación del estado actual de las existencias.

Para el caso de bienes devolutivos, cerca del 97% de elementos lo componen las agrupaciones: equipos de comunicación y computación con participación del 53.88%, muebles y enseres 21.46%, maquinaria y equipo 11.93%, y, equipo médico y científico 9.57%. No obstante, algunas agrupaciones presentan saldo y no deberían de acuerdo a su denominación y composición: Edificaciones, equipo de transporte y tracción, intangibles, redes líneas y cables.

Ante las cifras presentadas para todas las Sedes y Unidades Especiales, es indispensable llevar a cabo un proceso de depuración por el área de almacén o quien haga sus veces, de forma que se efectúe los ajustes a que haya lugar. Para aquellas situaciones particulares que se evidencien en los almacenes se deberá informar a la Sección de Almacén e Inventarios del Nivel Nacional de forma que se pueda construir conjuntamente las acciones de depuración de los saldos en el almacén.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

1.3. Conciliaciones almacén

Se resalta el cumplimiento en la elaboración de la conciliación, análisis y gestión para el ajuste de diferencias en las Sedes: Bogotá, Medellín, Manizales, Palmira, Orinoquia, Nivel Nacional, Tumaco, Unidades Especiales: Unimedios, Unisalud: Bogotá, Medellín, Manizales y Palmira.

Para las Sedes Caribe y Leticia, Unidad Especial: Editorial UN, se debe continuar en el proceso de análisis de las inconsistencias presentadas, mostrando en el formato de conciliación - campos - observación y gestión las situaciones y acciones para la depuración.

1.4. Seguridad en los Almacenes de las Sedes y/ o Unidades Especiales

La seguridad en las instalaciones físicas de los almacenes permite garantizar la adecuada salvaguarda de los recursos de la Universidad que se encuentre en ellos, por ello, se solicita a las Sedes y Unidades Especiales nos informen sobre los mantenimientos realizados a los sistemas de alarmas en los mismos.

De lo anterior, aun cuando en la mayoría de los almacenes en las Sedes y/ o Unidades Especiales no se dispone específicamente de un sistema de alarmas y en consideración a que los almacenes o bodegas que se utilizan por las áreas de almacén de la Universidad en algunos casos no corresponden a espacios construidos para tal fin, a continuación se indica algunas pautas generales para seguridad del almacenamiento de bienes, de las cuales se debe determinar los mecanismos de aplicación al interior de la Sede y/ o Unidad Especial:

- Realizar señalización: (Acceso restringido, avisos de localización kit de emergencia, riesgos, salidas, entre otros.)
- Establecer control y manejo de llaves de acceso a los almacenes por parte del área de almacén de la Sede y/ o Unidad Especial.
- Acceso restringido solo a personal autorizado del área de almacén de la Sede y/o Unidad Especial.
- No almacenar elementos en: pasillos, corredores, escaleras y zonas visibles en las cuales no haya control de acceso.
- En los casos en que se pueda llevar a cabo por parte de la Sede y /o Unidad Especial disponer de cámaras de seguridad como control de monitoreo por parte de las empresas de vigilancia en las zonas de almacén.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

- De acuerdo al tipo de elementos que se reciba en los almacenes, se debe considerar las medidas para garantizar el adecuado almacenamiento (factores como humedad, temperatura, separación de elementos, entre otros).
- Efectuar distribución de las zonas de almacenamiento de acuerdo al tipo de elementos que se reciba, garantizando su adecuado almacenaje y condiciones hasta su entrega.

2. ÁREAS DE INVENTARIOS

2.1. Procesos baja de bienes - vigencia 2013

En aplicación al procedimiento: "Gestionar la baja de bienes muebles", las Sedes llevan a cabo la gestión del proceso de baja de bienes muebles que han sido retirados del servicio por encontrarse en condiciones de obsolescencia, deterioro o desgaste, a continuación se presenta el resultado de su aplicación en cada una de las Sedes durante la vigencia 2013:

Tabla No. 4 – Consolidado cantidad de bienes de baja por Sede y destinación.

SEDE	DESMANTELAMIENTO	DESTRUCCIÓN	TRANSFERENCIA EXTERNA	VENTA POR MARTILLO	Total general	% Part. Sede
BOGOTA		21	79	5912	6012	65,11%
MANIZALES	2		1911		1913	20,72%
MEDELLIN		2	1	1305	1308	14,17%
Total general	2	23	1991	7217	9233	100,00%
% Part. Destinación	0,02%	0,25%	21,56%	78,17%	100,00%	

Fuente: Información suministrada por las Sedes – Circular de cierre vigencia 2013

De lo anterior, se observa que las sedes que dieron cumplimiento al procedimiento "Gestionar la baja de bienes muebles", fueron Bogotá, Medellín y Manizales, donde la destinación prevalente fue la venta por martillo efectuada a través del Banco Popular, seguida de la transferencia de propiedad realizada a entes externos – bienes entregados a entidades que manejan RAEES - Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Para Sedes Palmira, Caribe, Amazonia y Orinoquia, se les reitera la aplicación del procedimiento "Gestionar la baja de bienes muebles", máxime cuando a diciembre 31 del 2013, tienen almacenados un número considerable de bienes obsoletos en estado retirado del servicio.

2.2. Movimientos - solicitudes gestionadas en el módulo activos fijos vigencia 2013

Durante la vigencia 2013, las áreas de Inventarios o quien hace sus veces en cada Sede o Unidad Especial, gestionaron y registraron 9.018 solicitudes de movimientos de bienes, lo que represento la actualización de la información para 41.524 bienes (placas de bienes).

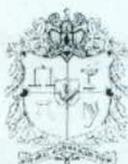
Tabla No. 5 – Consolidado cantidad de solicitudes y placas objeto de movimiento por Sede.

SEDE /OPERACIÓN MÓDULO ACTIVOS FIJOS	CANTIDAD DE SOLICITUDES	CANTIDAD DE PLACAS	% Participación solicitudes	% Participación placas
AMAZONIA	259	915	2,9%	2,2%
ARAUCA	67	166	0,7%	0,4%
BOGOTÁ	5680	17163	63,0%	41,3%
CARIBE	48	130	0,5%	0,3%
MANIZALES	721	2649	8,0%	6,4%
MEDELLÍN	1819	17556	20,2%	42,3%
PALMIRA	424	2945	4,7%	7,1%
Total general	9018	41524	100,00%	100,00%

Fuente: SGF-QUIPU, Script reporte vigencia 2013 movimientos módulo AF por Sede (no incluye los efectuados por la funcionalidad de bajas)

Las Sedes que presentan mayores movimientos registrados y número de placas de bienes actualizadas, fueron las Sedes: Bogotá, Medellín, Manizales y Palmira.

Así mismo, se determina la cantidad de placas de bienes por tipo de movimiento realizados durante la vigencia 2013.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Tabla No. 6 – Cantidad de placas por tipo de movimiento y Sede.

	AMAZONIA	ARAUCA	BOGOTÁ	CARIBE	MANIZALES	MEDELLÍN	PALMIRA	Total general	% Part
MOVIMIENTOS									
ACTUALIZACIÓN FICHA TÉCNICA	11		43	17	12	27	31	141	0,3%
BAJA CONSUMO CONTROL (ACTIVOS) RES 1484 NOV 2012	128	2	1392	7	194	192		1915	4,6%
BAJA DIRECTA POR TRASLADO DE LIBROS A BIBLIOTECAS			342			290		632	1,5%
TRASLADOS INTERNOS (SEDE, RESPONSABLE, DEPENDENCIA, UBICACIÓN)	631	102	11964	81	1996	15575	2576	32925	79,3%
DAÑO O USO INDEBIDO DE BIENES Y /O PARTES			9			1		10	0,0%
RETIRO DE BIENES Y/O PARTES DEL SERVICIO	135	16	1959	25	283	1320	319	4057	9,8%
RETIRO DE BIENES Y /O PARTES POR BAJA DIRECTA	10	46	1388		135	94	16	1689	4,1%
HURTO O PÉRDIDA DE BIENES Y/O PARTES			66		29	57	3	155	0,4%
Total general	915	166	17163	130	2649	17556	2945	41524	100,0%
% Participación Sede	2,2%	0,4%	41,3%	0,3%	6,4%	42,3%	7,1%	100,00%	

Fuente: SGF-QUIPU, Script reporte vigencia 2013 movimientos módulo AF por Sede (no incluye los efectuados por la funcionalidad de bajas)

Como se puede observar, el 79.3% del total de placas relacionadas en solicitudes de movimiento registradas en el SGF-QUIPU corresponde a movimientos de Traslados Internos (Sede, responsable, dependencia, ubicación), seguido con el 9.8% de retiro de bienes del servicio.

En lo relacionado con el movimiento de reclasificación 237 - BAJA CONSUMO CONTROL (ACTIVOS) RES 1484 NOV 2012, se solicita a las áreas de inventarios: Bogotá (con operación del Nivel Nacional, Bogotá y Tumaco), Arauca y Caribe revisar los saldos de las placas de bienes de consumo controlable pendientes de reclasificación.

Así mismo, es necesario recordar a las áreas de inventarios de las Sedes y/o Unidades Especiales, efectuar de forma mensual los procesos de reclasificación de bienes adquiridos por valor igual o inferior a medio salario mínimo mensual vigente con excepción de los bienes muebles recibidos y entregados a terceros sin la propiedad y sin contraprestación durante el mes en que se ingresan al almacén.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

2.3. Consolidado indicador resultado procedimiento verificar existencia de bienes.

El indicador subyace a la aplicación del procedimiento: "Verificar existencia y estado de bienes", el cual deben aplicar las áreas de Inventarios en las Sedes y/o Unidades Especiales por lo menos una vez al año. Para la vigencia 2013 todas las Sedes a excepción de la Sede Caribe realizaron el mismo.

A continuación se presenta el resultado consolidado certificado por las Sedes para la vigencia 2013.

Tabla No. 7 – Consolidado indicador verificación existencia y estado de bienes.

SEDES	SEDES							
	BOGOTÁ	MEDELLÍN	MANIZALES	PALMIRA	AMAZONÍA	ARAUCA	CARIBE	TOTAL
VARIABLES								
Número de listado de bienes a cargo diligenciado	2242	703	333	265	39	26	0	3608
Número de responsables de la tenencia y custodia de bienes	3232	706	337	271	40	28	0	4614
% INDICADOR	69,37%	99,58%	98,81%	97,79%	97,50%	92,86%	0,00%	78,20%

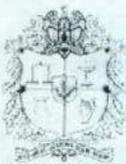
Fuente: Información suministrada por las Sedes – Indicador vigencia 2013

El resultado consolidado del indicador deviene del porcentaje de avance en todas las Sedes, para el caso de la Sede Bogotá corresponde al 69,37% originado al no recibir respuesta oportuna por parte de los responsables de bienes a cargo. No obstante, se resalta los esfuerzos y gestiones realizados por las Sedes: Bogotá, Medellín, Manizales, Palmira, Amazonia y Arauca para el cumplimiento y seguimiento de todos las actividades enmarcadas en dicho proceso.

Para la Sede Caribe, quien no realizó el procedimiento en la vigencia 2013, se recuerda que debe iniciar su proceso de forma prioritaria en la vigencia 2014.

2.4. Conciliaciones de activos fijos

Soportados en las conciliaciones de activos fijos con corte a 31 de diciembre de 2013, enviadas por las áreas de Inventarios o quien hace sus veces en cada Sede y/o Unidad Especial, se presentan algunas observaciones y recomendaciones.



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

Nivel Nacional, Unimedios y Sede Tumaco:

Presenta saldos en bienes de consumo control, por lo que se hace necesario revisar por parte de las áreas de inventarios, si éstos obedecen a bienes retirados del servicio que se encuentren inmersos en algún proceso de baja o de lo contrario dar aplicabilidad a la Resolución 1484 de 2012 efectuando su reclasificación.

Unisalud Bogotá

No presenta diferencias en conciliación remitida al cierre de la vigencia.

Editorial UN

Presenta diferencia en costo histórico de los bienes intangibles sin observación ni gestión, es necesario efectuar el análisis de la información para determinar la situación presentada y llevar a su corrección.

Sede Bogotá

Refleja diferencias en: Costo histórico (empresas 2001- Nivel Central y 2013- Facultad de Ciencias) y depreciaciones (empresa 2013 – Facultad de ciencias), de las cuales se observa corresponden a situaciones de vigencias anteriores. Se solicita a las áreas de inventarios y contables actualizar las observaciones sobre las gestiones adelantadas en la actualidad para su corrección.

También presenta inconsistencia en activación de componentes. Para estos casos se debe determinar, si la activación del componente se registró de forma adecuada en el módulo de activos fijos del SGF-QUIPU ya que en éste caso no procede corrección en el módulo de activos fijos sino a nivel contable.

Respecto a la revisión de saldos presentados en conciliación para bienes de consumo control, es necesario revisar por parte de las áreas de inventarios, si éstos obedecen a bienes retirados del servicio que se encuentren inmersos en algún proceso de baja o de lo contrario dar aplicabilidad a la Resolución 1484 de 2012 efectuando su reclasificación.

Sede Medellín

Los campos que presentan diferencia corresponden al costo histórico por la incorporación a un bien inmueble. Al respecto se efectuaron algunas aclaraciones



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

a la Sede con relación al requerimiento QE 17014, para lo cual se espera se efectúe la corrección de la situación presentada.

Al cierre de la vigencia la Sede ha gestionado y solucionado las diferencias presentadas en depreciaciones.

Sede Manizales

Se presenta inconsistencia en activación de componentes. Para estos casos se debe determinar, si la activación del componente se registró de forma adecuada en el módulo de activos fijos del SGF-QUIPU ya que en éste caso no procede corrección en el módulo de activos fijos sino a nivel contable.

Al cierre de la vigencia la Sede ha gestionado y solucionado las diferencias presentadas en depreciaciones.

Sede Palmira:

No presenta diferencias en conciliación remitida al cierre de la vigencia.

Sede Amazonia

Presenta diferencia en el Costo histórico y depreciaciones en diferentes agrupaciones, no se indica observación y gestión. Es necesario efectuar el análisis de la información para determinar la situación presentada y llevar a su corrección, se recuerda que en la conciliación para el caso de las cuentas asociadas a bienes entregados y recibidos de terceros debe modificar el tercero a fin de llevar al cruce de saldos presentados.

Sede Arauca

Presenta saldos en bienes de consumo control. Por lo anterior, es necesario revisar por parte del área de inventarios, si éstos obedecen a bienes retirados del servicio que se encuentren inmersos en algún proceso de baja o de lo contrario dar aplicabilidad a la Resolución 1484 de 2012 efectuando su reclasificación.

Sede Caribe

La conciliación remitida presenta diferencias en costo histórico y depreciaciones para bienes muebles e inmuebles; adicional para bienes muebles presenta



UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
DIVISION NACIONAL DE CONTRATACIÓN Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

diferencia en cuentas de provisión y valorización de las cuales es necesario que la Sede proceda con su identificación y gestiones para su corrección.

Presenta saldos en bienes de consumo control. Por lo anterior, es necesario revisar por parte del área de inventarios, si éstos obedecen a bienes retirados del servicio que se encuentren inmersos en algún proceso de baja o de lo contrario dar aplicabilidad a la Resolución 1484 de 2012 efectuando su reclasificación.

De lo expuesto, es necesario que las áreas de Almacén e Inventarios o quien hacen sus veces en la sede, tomen las acciones correctivas que le permitan corregir las observaciones antes descritas.

No obstante lo anterior, la División Nacional de Servicios Administrativos, a través de la Sección de Almacén e Inventarios les brindará el apoyo necesario.

Cualquier inquietud con gusto será atendida a través de correo electrónico: invent_nal@unal.edu.co, ó en las extensiones 18183 ó 18031.

Agradezco su atención.

PILAR CESPEDES BAHAMON

Jefe División Nacional de Contratación y Servicios Administrativos

Elaboró//Yury Suárez – Profesional Universitario
Revisó: Dr. Luz Stella Godoy Osorio. – Jefe Sección de Almacén e Inventarios Nivel Nacional
Archivo//Seguimiento- 2014

