

Código: EC-EC-F-005

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**

<b>Informe año:</b>	<b>Ciclo: 2021</b>		
<b>Fecha de elaboración:</b>	<b>DD</b>	<b>MM</b>	<b>AAAA</b>
	<b>24</b>	<b>11</b>	<b>2021</b>

**INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA AUDITORIA INTERNA REALIZADA EN LA VIGENCIA ANTERIOR**

PROCESO(S) AUDITADO(S) VIGENCIA ANTERIOR:	RELACIONE LOS PROCESOS:	¿Tiene vigencia anterior? (Nota: En caso de SI, debe diligenciar la siguiente información.)	SI _____ NO <u>X</u>		
		Fecha Realización Auditoría:	DD	MM	AAAA
<b>ESTRATÉGICOS:</b>					
<b>MISIONALES:</b>					
<b>APOYO:</b>	<b>Servicios Administrativos y Logísticos</b>				
<b>EVALUACIÓN Y MEJORA:</b>					
Nombre del Auditor Interno:	<b>Geovanni Manzano</b>	Se elaboró y ejecutó el Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoria Interna.	<b>SI</b>	<b>NO</b>	
Nombre del Auditado:	<b>Karen Moreno</b>				
Se socializó el Informe final de la Auditoria Interna realizada en la sesión de cierre de la auditoria.	<b>SI</b> X	<b>NO</b>	Se elaboró y ejecutó el Plan de Mejoramiento de la auditoria externa del ente certificador	<b>SI</b>	<b>NO</b>
Se formalizó (firmó) el informe de la auditoria interna realizado.	<b>SI</b> X	<b>NO</b>	¿Se cerraron todos los hallazgos producto de las auditorias anteriores?	<b>SI</b>	<b>NO</b>
Quedó copia del informe final de auditoria interna realizado en la Dependencia.	<b>SI</b> X	<b>NO</b>	Se realizó seguimiento y acompañamiento para el cierre de los hallazgos por parte de los Líderes de Proceso.	<b>SI</b>	<b>NO</b>

Código: EC-EC-F-005

OBSERVACIONES:	No se realizaron auditorias en la vigencia anterior a la Oficina de Servicios Administrativos y Logísticos
----------------	--

INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA AUDITORIA INTERNA REALIZADA EN LA PRESENTE VIGENCIA					
PROCESO(S) A AUDITAR:	RELACIONE LOS PROCESOS:				
ESTRATÉGICOS:		Fecha Realización Auditoría:	DD	MM	AAAA
MISIONALES:					
APOYO:	Servicios Administrativos y Logísticos		15	09	2021
EVALUACIÓN Y MEJORA:					

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

Fecha de inicio	DD	MM	AAAA	Fecha de cierre	DD	MM	AAAA
	21	09	2021		29	10	2021

AUDITOR LIDER			EQUIPO AUDITOR		
NOMBRES Y APELLIDOS	DATOS DE CONTACTO		NOMBRES Y APELLIDOS	DATOS DE CONTACTO	
	CELULAR	E-MAIL		CELULAR	E-MAIL
Geovanny Manzano	3212292195	gmanzano@barraquilla.gov.co	Doris Casadiegos Niño	3012865673	dcasadiego@barraquilla.gov.co

**2. OBJETIVO, ALCANCE Y COBERTURA DE LA AUDITORÍA:**

<b>OBJETIVO:</b>
Evaluar la gestión administrativa y financiera de los contratos suscritos en la vigencia 2020 y 2021 por la Alcaldía Distrital de Barranquilla asociado al servicio tercerizado de aseo, identificando riesgos y mecanismos de control aplicados en su ejecución.

Código: EC-EC-F-005

**ALCANCE:**

La verificación y seguimiento se realizará en el proceso de contratación del servicio de aseo desde la etapa precontractual hasta la ejecución del contrato.

*Nota 1. La evaluación al proyecto contempla las vigencias 2020 y primer semestre 2021.*

**COBERTURA DEL PROGRAMA (Especifique las Sedes / secretaria y/o Oficina):**

Oficina de Servicios Administrativos y Logísticos

**CRITERIOS DE LA AUDITORIA:**

Requisitos Legales y Reglamentarios de la Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007 y Manual de Contratación Distrital, mediante la observación directa, consulta y confrontación de documentos, verificación de archivos, entrevistas con los responsables de la ejecución contractual

**3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA INTERNA**

**3.1 NO CONFORMIDADES Y OPORTUNIDADES DE MEJORA**

NO.	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	PROCESO	CONFORMIDAD		
			NC	OP DE MEJORA	Requisitos Legales o de la NTC auditado
1	<p><b>Descripción:</b> Incumplimiento Obligaciones Contractuales y Legales - Pago inoportuno de aportes parafiscales y seguridad social</p> <p>El proveedor de servicios "Unión Temporal Grupo Adin" presenta incumplimiento en el pago oportuno de aportes Parafiscales y Seguridad Social a los operarios para el periodo junio – agosto, generando riesgos de sanciones disciplinarias y administrativas a la entidad</p>	Servicios Administrativos y Logísticos	X		<p><b>Tipo de norma o requisito de referencia</b></p> <p>Ley 100 artículo 161. "Deberes Empleadores" Incumplimiento Ley 1562 de 2012 art. 7 "Efectos por el no pago de aportes al Sistema General de Riesgos Laborales".</p> <p><b>Tipo de Incumplimiento</b></p> <p>Regulatorio / Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020</p>
2	<p><b>Descripción:</b> Incumplimiento Obligaciones Contractuales y Legales - Pago inoportuno de salarios</p> <p>El proveedor de servicios "Unión Temporal Grupo Adin" presenta incumplimiento en el pago oportuno de los salarios de los operarios, generando riesgos de sanciones de sanciones disciplinarias y administrativas a la entidad</p>	Servicios Administrativos y Logísticos	X		<p><b>Tipo de norma o requisito de referencia</b></p> <p>Artículo 57 del código sustantivo del trabajo en su numeral 4.</p> <p><b>Tipo de Incumplimiento</b></p> <p>Regulatorio / Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020</p>

Versión: 2.1

Fecha de aprobación: 18/02/2020

Código: EC-EC-F-005

3	<b>Descripción:</b> <b>Incumplimiento Obligaciones Contractuales</b> El proveedor no presenta planillas pago de aportes Parafiscales y Seguridad Social, generando riesgos de sanciones disciplinarias y administrativas a la entidad	<b>Servicios Administrativos y Logísticos</b>	X		<b>Tipo de norma o requisito de referencia</b> Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría. Decreto 0490 de 2014.
	<b>Tipo de Incumplimiento</b> Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020				
4	<b>Descripción:</b> <b>Incumplimiento Obligaciones Contractuales y Legales - Entrega Inoportuna de EPP y elementos de bioseguridad</b> El proveedor no hace entrega oportuna y en la cantidades requeridas de uniformes de dotación, elementos de protección personal EPP y elementos de bioseguridad generando riesgos de sanciones disciplinarias, administrativas y fiscales a la entidad	<b>Servicios Administrativos y Logísticos / Gestión Humana SST</b>	X		<b>Tipo de norma o requisito de referencia</b> Decreto 1072 de 2015. ARTÍCULO 2.2.4.6.24. Medidas de prevención y control.
	<b>Tipo de Incumplimiento</b> Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020				
5	<b>Descripción: Débil intervención de los diferentes peligros y riesgos relacionados con la Seguridad y Salud en el Trabajo</b> Con base en registro fotográfico se observo la falta de intervención de diferentes peligros y riesgos relacionados con la Seguridad y Salud en el Trabajo en cuanto a (Riesgo químico, locativo por condiciones de orden y aseo y riesgo biológico por inadecuado, sistema y medios de almacenamiento y disposición de residuos. <i>(Ver anexo registro fotográfico)</i>	<b>Administrativos y Logísticos / Gestión Humana y SST</b>	X		<b>Tipo de norma o requisito de referencia</b> Decreto 1072 de 2015. Artículo 2.2.4.6.15. Identificación de peligros, evaluación y valoración de los riesgos
	<b>Tipo de Incumplimiento</b> Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020				
6	<b>Debilidades en la identificación, valoración y tratamiento de los riesgos de cobertura en el proceso de contratación.</b> El proceso contractual LP-004-2020 no contempla las etapas de <b>Planificación y Contratación</b> en la matriz de riesgos. No se identifican ni valoran riesgos	<b>Gestión de la Contratación</b>		X	<b>Tipo de norma o requisito de referencia</b> El artículo 4 de la Ley 1150 de 2007
	<b>Tipo de Incumplimiento</b> Regulatorio/Colombia Compra Eficiente.				

**Código: EC-EC-F-005**

<p>operacionales en la etapa de <b>ejecución</b> relacionados al incumplimiento de las obligaciones contractuales, ni se establecen medidas de tratamiento para su mitigación.</p>				
--	--	--	--	--

### 3.2 FORTALEZAS

- Se logro cumplir con el objetivo fijado en el plan de la auditoria, contando con la participación de la jefatura de oficina equipo y de trabajo de la Oficina de Servicios Administrativos y Logísticos.
- La supervisión realizó seguimiento técnico oportuno a las obligaciones contractuales frente al incumplimiento a las obligaciones fijadas en el contrato LP-004-2020.

### 3.3 CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA:

- Mediante comunicación dirigida a la Gerencia de Control Interno de Gestión mediante QUILLA-21-314196 fechada 30 de diciembre de 2021, se deja constancia en el presente informe de la gestión y actuaciones por parte de la supervisión del contrato LP-004-2020 frente al incumplimiento de las obligaciones contractuales del proveedor a través QUILLAS 21-166626, 21-180015, 21-195045 y 21-197719. Así mismo, el expediente de 28 folios denominado “DISTRITO”, hará parte integral de la presente evaluación constituyéndose como atenuantes frente a las desviaciones presentadas en la ejecución del contrato, sin embargo, es importante precisar que no modifican los resultados del presente informe de auditoria.
- En cuanto a la identificación de riesgos del proceso contractual LP-004-2020, en el marco del objetivo de la auditoria, se evidencia materialización de riesgos en la etapa de ejecución relacionados al incumplimiento de obligaciones contractuales y regulatorias por parte del proveedor del servicio de aseo.
- Conforme a los resultados de la evaluación se presenta un alto grado de exposición de la entidad a sanciones administrativas, disciplinarias o fiscales derivadas de hallazgos por auditorias de entes de control o vigilancia y/o afectación económica ocasionada por pagos solidarios a causa de demandas por accidentes laborales o afectaciones a la salud de los operarios.
- Conforme a los resultados de la presente evaluación se evidencian debilidades en la verificación y seguimiento al cumplimiento de las obligaciones relacionadas a la Seguridad y Salud en el Trabajo pactadas por la entidad y la Unión Temporal Adin. En razón a que el proveedor no realiza intervención oportuna a los peligros y riesgos que

**Código: EC-EC-F-005**

están expuestos los operarios del servicio de aseo.

- Conforme a los resultados de la presente evaluación de hace necesario priorizar y ampliar las evaluaciones en el programa de auditoria 2022 de la Gerencia de Control Interno de Gestión frente a los servicios contratados con externos relacionados con el mantenimiento preventivo y correctivo, servicios generales y de vigilancia por el proceso de Servicios Administrativos y Logísticos.

**4. NOMBRES Y FIRMAS**

**AUDITADO**

NOMBRE:	FIRMA:	FECHA:
---------	--------	--------

Karen Moreno		
--------------	--	--

**AUDITOR LIDER /EQUIPO AUDITOR**

NOMBRE	FIRMA	FECHA
--------	-------	-------

GIOVAMY MANZANO SÁNCHEZ		29/10/2021
-------------------------	---	------------