

Código: EC-EC-F-005

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

Informe año:	Ciclo: 2021		
Fecha de elaboración:	DD	MM	AAAA
	24	11	2021

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
ESTRATÉGICOS:					
MISIONALES:					
APOYO:	Servicios Administrativos y Logísticos				
EVALUACIÓN Y MEJORA:					
Nombre del Auditor Interno:	Geovanni Manzano	Se elaboró y ejecutó el Plan de Mejoramiento resultado de la Auditoria Interna.	SI	NO	
Nombre del Auditado:	Karen Moreno				
Se socializó el Informe final de la Auditoria Interna realizada en la sesión de cierre de la auditoria.	SI X	NO	Se elaboró y ejecutó el Plan de Mejoramiento de la auditoria externa del ente certificador	SI	NO
Se formalizó (firmó) el informe de la auditoria interna realizado.	SI X	NO	¿Se cerraron todos los hallazgos producto de las auditorias anteriores?	SI	NO
Quedó copia del informe final de auditoria interna realizado en la Dependencia.	SI X	NO	Se realizó seguimiento y acompañamiento para el cierre de los hallazgos por parte de los Líderes de Proceso.	SI	NO

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:

OBJETIVO:

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>Descripción: 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>Tipo de norma o requisito de referencia</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>Tipo de Incumplimiento</p> <p>Regulatorio / Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020</p>
2	<p>Descripción: 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>Tipo de norma o requisito de referencia</p> <p>Artículo 57 del código sustantivo del trabajo en su numeral 4.</p> <p>Tipo de Incumplimiento</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	Descripción: Incumplimiento Obligaciones Contractuales	Servicios Administrativos y Logísticos	X		Tipo de norma o requisito de referencia
	El proveedor no presenta planillas pago de aportes Parafiscales y Seguridad Social, generando riesgos de sanciones disciplinarias y administrativas a la entidad				Manual de Contratación, Supervisión e Interventoría. Decreto 0490 de 2014. Tipo de Incumplimiento Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020
4	Descripción: Incumplimiento Obligaciones Contractuales y Legales - Entrega Inoportuna de EPP y elementos de bioseguridad	Servicios Administrativos y Logísticos / Gestión Humana SST	X		Tipo de norma o requisito de referencia
	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				Decreto 1072 de 2015. ARTÍCULO 2.2.4.6.24. Medidas de prevención y control. Tipo de Incumplimiento Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020
5	Descripción: Débil intervención de los diferentes peligros y riesgos relacionados con la Seguridad y Salud en el Trabajo	Administrativos y Logísticos / Gestión Humana y SST	X		Tipo de norma o requisito de referencia
	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>)				Decreto 1072 de 2015. Artículo 2.2.4.6.15. Identificación de peligros, evaluación y valoración de los riesgos Tipo de Incumplimiento Obligaciones Contractuales fijados LP-004-2020
6	Debilidades en la identificación, valoración y tratamiento de los riesgos de cobertura en el proceso de contratación.	Gestión de la Contratación		X	Tipo de norma o requisito de referencia
	El proceso contractual LP-004-2020 no contempla las etapas de Planificación y Contratación en la matriz de riesgos. No se identifican ni valoran riesgos				El artículo 4 de la Ley 1150 de 2007 Tipo de Incumplimiento Regulatorio/Colombia Compra Eficiente.

Versión: 2.1

Fecha de aprobación: 18/02/2020

Código: EC-EC-F-005

<p>operacionales en la etapa de ejecución 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
-------------------------	---	------------