



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	17	Mes:	12	Año:	2021
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Proceso:	Auditoría sobre uso de recursos adquiridos por la Universidad a través de los fondos de regalías.
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	LEONARDO DAVID NIEBLES NUÑEZ Vicerrector de Investigaciones, Extensión y Proyección Social. MIGUEL CARO Jefe del Departamento de Investigaciones
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de las metas y actividades propuestas en los proyectos de inversión para el período evaluado.
Alcance de la Auditoría:	La auditoría se realizará para evaluar la ejecución de los proyectos de inversión durante la vigencia 2020 hasta Agosto 2021 de conformidad con los recursos apropiados según la ley.
Criterios de la Auditoría:	Ley 1474 de 2011 Ley 2056 de 2020 Decreto 1082 de 2015 Acuerdo Superior 000001 del 16/02/2009 Acuerdo No. 93 del 15/05/2020 Acuerdo No. 97 del 04/09/2020 Acuerdo Superior 0000006 de 2009

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	30	Mes	06	Año	2021	Desde	01/09/2021	Hasta	30/11/2021	Día	17	Mes	12	Año	21
							D / M / A		D / M / A						

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
Danilo Hernández Rodríguez- Rector	Roberto Henríquez Noriega	Ibeth Jiménez Dadul Liliana Ruz Angie Landinez

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 17 del decreto 648 de 2017 realiza ejercicios de seguimiento y evaluación selectivos y preventivos a los proyectos de inversión financiados a través del SGR, con el objetivo de identificar eventos de riesgo en su ejecución y operación.

Lo anterior, se realiza con el fin de que la Universidad, en calidad de ejecutora principal de estos proyectos, adopte acciones conducentes y pertinentes que garanticen el buen desempeño y el cumplimiento de los objetivos de las inversiones.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Para este seguimiento remoto en razón de la pandemia generada por el virus de COVID - 19, se analizó la información detalla de manera virtual, en desarrollo de la auditoría de monitoreo y seguimiento a los recursos de regalías, las acciones contenidas en los informes de supervisión, así como también mediante entrevistas realizadas por las auditoras contratistas al personal de apoyo administrativo y financiero designado para cada proyecto. Por tanto, las conclusiones y recomendaciones contenidas en este informe estarán limitadas por el contenido de la documentación aportada por el Dpto. de Investigaciones y reportada como avance o cumplimiento en cada caso.

Con el fin de adelantar la labor antes mencionada, se realiza la verificación y seguimiento de los siguientes proyectos:

BPIN	NOMBRE DEL PROYECTO	VALOR
2020000100161	Fortalecimiento de capacidades instaladas de ciencia y tecnología en el Laboratorio de Biología Molecular (LIBM-UA) para atender problemáticas asociadas con agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en el Dpto. del Atlántico.	\$4.732.938.893
2020000100418	Desarrollo de formulaciones Nutricionales de engorde para camarón Blanco (<i>litopenaeus vannamei</i>) en los Departamentos atlántico y magdalena	\$ 2.346.358.031
2020000100065	“Caracterización de Microplásticos acumulados en sedimento, seston y organismos marinos en la región Caribe colombiana: departamentos Atlántico, Magdalena y San Andrés y Providencia”	\$2.898.886.013
2020000100005	Fortalecimiento de las capacidades técnicas y científicas del laboratorio de análisis Físicoquímico del agua (LAFA) del centro de estudios del agua (CEA) en la Universidad del Atlántico (Puerto Colombia)	\$1.999.910.691

Para el desarrollo de esta tarea de evaluación y seguimiento, se tomaron en cuenta los Informes de supervisión de los 4 proyectos con corte agosto de 2021.

1. RESUMEN DE PROYECTO E INDICADORES

PROYECTO: Fortalecimiento de capacidades instaladas de ciencia y tecnología en el Laboratorio de Biología Molecular (LIBM-UA) para atender problemáticas asociadas con agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en el Dpto. del Atlántico.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

		EJECUTADO A 31 AGOSTO 2021
BPIN	2020000100161	
VALOR TOTAL PROYECTO	\$4.732.938.893	\$3.379.172.207
VALOR TOTAL REGALIAS	\$2.694.009.061	
COFINANCIACIÓN	\$2.038.929.832	
AVANCE FÍSICO	20.32% GESPROY	52.42%
AVANCE FINANCIERO	54.49% GESPROY	71%

ALCANCE: En este proyecto, se busca fortalecer la potencialización de las capacidades técnicas, diagnósticas y científicas del laboratorio de biología molecular (LIBM-UA) de la Universidad del Atlántico, permitiendo el aumento de la capacidad de diagnóstico molecular de SARS-CoV-2/COVID-19 en el departamento, además de la generación de procesos de investigación aplicada e innovación biotecnología en el estudio de enfermedades infecciosas de alto riesgo asociadas a la atención en salud en el departamento del Atlántico, creando una base de estudios que pueda complementar la labor de la secretaria de salud departamental.

ESTADO ACTUAL: Con respecto al cronograma, este proyecto dirigido por el docente Carlos Meléndez, es un proyecto cuya fecha de iniciación corresponde al mes de agosto 2020 (03/08/2020) y, su expectativa de finalización estaba programada para agosto 2021, sin embargo, a la fecha, se observa que hubo necesidad de ampliar el período inicialmente pactado hasta mayo 2022, dado que, los recursos no se han ejecutado al 100%.

En este sentido, el equipo auditor realizó la respectiva solicitud de los soportes que evidencien la existencia de los recursos en mención y el trámite pertinente para el uso adecuado de los recursos disponibles producto del ahorro generado por la variación del dólar y otros factores económicos.

Es importante tener en cuenta, que al revisar el porcentaje de avance de ejecución física y financiera registrado en el aplicativo GESPROY, no coinciden las cifras registradas con respecto a lo ejecutado debido a inconvenientes surgidos en el transcurso de año 2021, reportados en los informes de supervisión y que consisten en la pérdida de información cargada en el software. A pesar de todas las ayudas técnicas recibidas por parte del Departamento Nacional de Planeación, aún persisten las dificultades.

Es importante tener en cuenta que, aunque no se ha hecho uso del 100% de los recursos para esta fecha, se ha previsto la adquisición de nuevos equipos con los que se pretende ampliar la cobertura en servicios.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Por destacar, se evidencia cumplimiento satisfactorio de las algunas fases del proyecto, así como el impacto positivo en la región reflejado en la salvaguarda de la integridad en materia de salud pública a través de la prevención y el diagnóstico de la presencia del virus SARS - Covid 19 en la población atlanticense.

DIFICULTADES PRESENTADAS DURANTE EL DESARROLLO DEL PROYECTO:

1. Una de las dificultades que ha generado mayor impacto en la adecuación del LIBM-UA, fue la toma estudiantil cuyo cese se realizó a principio del mes de agosto.
2. La necesidad de traslado de equipos del LIBM-UA, a causa de las inundaciones por fuertes lluvias.
3. La plataforma GESPROY y la pérdida de toda la información cargada correspondiente a este proyecto, que hasta la actualidad no ha podido ser resuelta, incluso contando con mesas de apoyo DNP.
4. Solicitud extraordinaria del MINTIC, sobre la unificación de rubros presupuestales lo cual ha dilatado el proceso financiero para la expedición de los CDP requeridos para la adquisición de nuevos equipos.

PROYECTO: Desarrollo de formulaciones nutricionales de engorde para camarón Blanco (*litopenaeus vannamei*) en los Departamentos Atlántico y Magdalena

		EJECUTADO A AGOSTO 31 2021
BPIN	2020000100418	
VALOR TOTAL PROYECTO	\$2.346.358.031	\$ 21.715.580
VALOR TOTAL REGALIAS	\$1.738.785.560	
COFINANCIACIÓN	\$607.572.471	
AVANCE FÍSICO	SIN REGISTROS GESPROY	
AVANCE FINANCIERO	SIN REGISTROS GESPROY	

ALCANCE: Mejorar la productividad de la camaronicultura en los Departamentos Atlántico y Magdalena y de esta manera disminuir su impacto ambiental sobre el recurso hídrico, a través del desarrollo de formulaciones nutricionales balanceadas de engorde para camarón de la especie *Litopenaeus vannamei*, ajustada a las necesidades del desarrollo competitivo y sustentable de la industria camaronera regional.

ESTADO ACTUAL: El proyecto dirigido por el docente Sigifredo Cervera, inició en abril del 2021, presenta serias dificultades en el cargue de información en las plataformas SPGR y GESPROY y, a la fecha según lo auditado, no se registran avances en estos sistemas de

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

información. Sin embargo, al hacer la indagación correspondiente, si hay evolución en el desarrollo del proyecto.

Se prevé que para el mes de noviembre se realice la compra de 2 equipos a través de los cuales se ejecutará el proyecto, y que incrementará significativamente el porcentaje de avance en la ejecución, lo cual estar sujeto a revisión por parte de control interno en la vigencia 2022.

Es menester mencionar que, el cronograma suministrado correspondiente este proyecto no ilustra de manera clara el avance o grado de ejecución de las actividades señaladas, dado que, no se relaciona ni se identifica el mes en el cual se planificó desarrollar cada actividad.

En virtud de lo anterior, se evidencia que no es una herramienta eficaz para la planeación de la ejecución del proyecto, considerando lo establecido en la guía de autocontrol emitida por el DNP, se recomienda utilizar el Diagrama de Gantt, como herramienta efectiva para el control y la generación de informes.

PROYECTO: “Caracterización de Microplásticos acumulados en sedimento, seston y organismos marinos en la región Caribe colombiana: departamentos Atlántico, Magdalena y San Andrés y Providencia”

		EJECUTADO A 31 AGOSTO 2021
BPIN	2020000100065	
VALOR TOTAL PROYECTO	\$2.898.886.013	
VALOR TOTAL REGALIAS	\$1.998.890.587	
COFINANCIACIÓN	\$ 899.995.426	
AVANCE FÍSICO	1.31% GESPROY	1.31%
AVANCE FINANCIERO	1.81% GESPROY	1.81%

ALCANCE: Incrementar los estudios sobre la contaminación por Microplásticos a nivel de espacio temporal acumulados en sedimento, sestón y organismos marinos en el Caribe Colombiano, Departamento de Atlántico, Magdalena y San Andrés y Providencia.

ESTADO ACTUAL: Este proyecto de investigación, dirigido por la docente Victoria Arana, inició su ejecución en mayo de 2021. Teniendo en cuenta que, el desarrollo de este proyecto se realiza en alianza con la Universidad Nacional Sede Caribe y Sede Bogotá, a la fecha corte de este informe, se encuentra en proceso de suscripción de convenio interadministrativo, el cual se encuentra en revisión por el área jurídica de la Vicerrectoría de investigaciones de la Universidad del Atlántico.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Se evidencia que en este proyecto no se han presentado dificultades técnicas en el cargue de información en la plataforma GESPROY, lo que indica que la información reportada corresponde al avance real del proyecto.

PROYECTO: Fortalecimiento de las capacidades técnicas y científicas del laboratorio de análisis Físicoquímico del agua (LAFA) del centro de estudios del agua (CEA) en la Universidad del Atlántico (Puerto Colombia)

		EJECUTADO A 31 OCTUBRE 2021
BPIN	2020000100005	
VALOR TOTAL PROYECTO	\$ 3,839,181,953	
VALOR TOTAL REGALIAS	\$1.999.910.691	\$177.995.325
COFINANCIACIÓN	\$1,839,271,262	
AVANCE FÍSICO	2.15%	
AVANCE FINANCIERO	2.28%	8.9%

ALCANCE: Fortalecimiento del laboratorio de análisis físicoquímico del agua-LAFA de la Universidad del Atlántico mediante dotación de 4 equipos (ICP metales pesados; un cromatógrafo de gases-masas con detector NPD; un HPLC con detector Diodo; un SOXLETH para grasas y aceites). 3 capacitaciones para el talento humano del proyecto. Generación de Documentación requerida por la ISO/IEC 17025:2017, un informe sobre la sostenibilidad del laboratorio y un documento con el portafolio de servicios del LAFA.

ESTADO ACTUAL: Es uno de los proyectos de investigación más recientes con fecha de iniciación el 1ero de febrero de 2021, dirigido por la Docente Ximena Vargas. Cuenta con un mínimo porcentaje de ejecución, y se encuentra actualmente en el proceso de contratación de personal de apoyo administrativo y financiero. Con corte a agosto 2021, no reporta la celebración de contratos sobre adquisición de equipos.

Se prevé que, para el mes de noviembre de 2021, se denote un mayor porcentaje de avance tanto físico como financiero, ya que se realizará la adquisición de equipos para la ejecución del proyecto y además se genera una contrapartida, que genera un avance significativo, correspondiente al BLOQUE I, lugar en el que está ubicado el laboratorio.

DIFICULTADES PRESENTADAS DURANTE EL DESARROLLO DEL PROYECTO:

El avance reportado en la plataforma GESPROY, no corresponde al avance real, dado que se han presentado inconvenientes técnicos con respecto al cargue de la información tanto en la plataforma SPGR y su migración a GESPROY. Todos estos inconvenientes debidamente reportados tanto en mesas técnicas del MINHACIENDA – DNP. A la fecha no se registran

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

avances en la resolución de estos inconvenientes. Ante las situaciones antes presentadas se recomienda tomar las siguientes acciones:

1. Continuar con las solicitudes ante el DNP para darle solución a los inconvenientes presentados del aplicativo GESPROY.
2. Seguir con las respectivas actividades pertinentes en el desarrollo de los proyectos para no afectar el cumplimiento del cronograma de actividades.
3. Implementar la guía orientadora para el fortalecimiento del autocontrol en la gestión de proyectos de inversión, con referentes normativos y procedimentales para el ejercicio de la supervisión contractual y el seguimiento a los proyectos de inversión financiados con recursos del SGR.
4. Estructurar de manera unificada los informes de supervisión en los cuales se pueda apreciar el porcentaje de avance real de lo programado vs lo ejecutado en los aspectos físicos y financieros.

HALLAZGOS Y/O DEFICIENCIAS ENCONTRADAS

Debido a que en el desarrollo de esta auditoria no se observaron riesgos materializados en la evidencia suministrada y teniendo en cuenta que no se observa incumplimiento de los términos y condiciones previstos en los proyectos de inversión a la fecha de corte: Agosto de 2021, no se determinan hallazgos.

<p>Exposición a los riesgos tras evaluar controles:</p> <ul style="list-style-type: none"><input type="radio"/> Extremo<input type="radio"/> Alto<input checked="" type="radio"/> Moderado<input type="radio"/> Bajo	<p>Conclusiones de la Auditoría:</p> <ul style="list-style-type: none"><input checked="" type="radio"/> Satisfactoria<input type="radio"/> Hallazgos con recomendaciones<input type="radio"/> Hallazgos con requerimientos
---	--

ASPECTOS POSITIVOS

1. Se evidencia compromiso, disposición y tiempo de los auditados.
2. El equipo de trabajo de los proyectos en ejecución muestra amplio conocimiento y compromiso con las funciones que desarrolla.
3. Realización de informes de avances mensual por cada proyecto.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

4. En visita de seguimiento al proyecto Fortalecimiento de capacidades instaladas de ciencia y tecnología en el Laboratorio de Biología Molecular (LIBM-UA) para atender problemáticas asociadas con agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en el Dpto. del Atlántico por parte del DNP, esta entidad concluyo que el proyecto se viene ejecutando con eficacia, eficiencia y calidad.

CONCLUSION DE LA AUDITORIA

Se recomienda constatar la materialización de los resultados de acuerdo a lo planificado en el cronograma del proyecto, partiendo de la revisión del cumplimiento de su secuencia lógica de ejecución, y verificar la duración estimada para cada una de las actividades.

Adicionalmente, es importante tener en cuenta que la información descrita en el formato de supervisión no ilustra de manera clara el avance real de los proyectos, pues en ella no se definen el grado de ejecución de las actividades que conforman los paquetes de trabajo y la cantidad de recursos ejecutados por los mismos.

Por otro lado, se requiere adoptar mayor dinamización de los procesos internos para la adquisición de los recursos necesarios de cada proyecto, de manera que, no se incumplan los términos de ejecución evitando así, la materialización de los riesgos asociados a los proyectos.

Para constancia se firma en Puerto Colombia-Atlántico., a los 17 días del mes de diciembre del año
2021

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Roberto Henríquez Noriega	Jefe de Oficina de Control Interno	Firmado en Original