

 Universidad del Atlántico	VERSIÓN: 0
	CÓDIGO: FOR-CI-006
	PÁGINA: 1 de 10
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	



INFORME DE CONTROL INTERNO BIENES Y SUMINISTROS PERIODO 2014

Doctor
RAFAEL CASTILLO PACHECO
Rector

De:
JAIME DE SANTIS VILLADIEGO
Jefe Oficina de Control Interno

Barranquilla, agosto de 2015



 Universidad del Atlántico	VERSIÓN: 0
	CÓDIGO: FOR-CI-006
	PÁGINA: 2 de 10
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	



1. JUSTIFICACIÓN

Dando cumplimiento al programa de auditorías, se realizó la inspección correspondiente al departamento de bienes y suministros con el fin de verificar el cumplimiento de la reglamentación interna y la transparencia de las actuaciones en materia de contratación.

2. ALCANCE

El alcance de esta auditoría corresponde a la verificación de evidencias sobre una muestra de la contratación de bienes y servicios del año 2014.

3. FUENTES DE INFORMACIÓN

La principal fuente de información corresponde a los archivos del departamento de bienes y suministros donde se encuentran las carpetas que contienen los contratos e información relacionada con los mismos.

4. BASES LEGALES

Estatuto de contratación institucional, acuerdo superior No. 000006 del 6 de octubre de 2009.

5. OBJETIVOS

5.1. GENERALES

Verificar el cumplimiento de los requisitos legales en la contratación institucional, con base en la normatividad interna y externa.

5.2. ESPECÍFICOS

- Asegurar que los contratos y órdenes de prestación de servicios suscritos se realicen conforme a lo estipulado en el estatuto de contratación de la Universidad del Atlántico.





INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

- Verificar que se apliquen los criterios establecidos en la escogencia de los proveedores de bienes y servicios
- Verificar que todos los documentos soportes que legalizan la contratación institucional se encuentren archivados en sus respectivas carpetas.

6. DIAGNÓSTICO

El Acuerdo Superior No. 000006 del 6 de octubre de 2009 por el cual se expide el Estatuto de Contratación de la Universidad del Atlántico, establece en su capítulo cuarto que la forma de contratación será siempre directa, pero sujeta los procedimientos descritos en los numerales y parágrafos de dicho capítulo.

En ese sentido, se realizó la inspección de evidencias sobre una muestra aleatoria de 30 contratos sobre un total de 96 que se suscribieron en el periodo 2014, para verificar el cumplimiento de las normas en contratación y la documentación requerida para la legalización de los mismos.

Las evidencias auditadas corresponden a los siguientes contratos:

N° CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO	FECHA DE CONTRATOS	VALOR DEL CONTRATO	DEPENDENCIA SOLICITANTE
000004	DATECSA SA	Prestar el servicio de arrendamiento de impresoras y equipos de fotocopiado para la universidad del Atlántico	1/24/2014	\$ 225.839.240,00	OFICINA DE INFORMÁTICA
000006	TELMEX COLOMBIA SA	Dotar a la Universidad del Atlántico y la totalidad de sus sedes en los siguientes servicios: a) canal de internet 140 mb sede norte b) canal de internet sede bellas artes c) canal de internet de 6mb sede 43 d) conexión pl ethernet sede norte con bellas artes e) canal de internet 100 mb conectividad a renata f) hardware para solución controlada wireless cisco g) canal de internet 20mb conectividad proyecto people soft. h) canal de internet 20mb plataforma de gestión cisco para vivelab.	1/24/2014	\$ 1.061.092.702,00	OFICINA DE INFORMÁTICA
000008	TODOFER DISTRIBUCIONES SAS	Suministrar los materiales eléctricos y ferretería necesarios para la realización de estas labores en la universidad del Atlántico y sus sedes alternas	1/24/2014	\$ 261.046.355,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS GENERALES



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000009	MARTINEZ ROJAS LTDA	Prestar el servicio de mantenimiento general de la planta de tratamiento de aguas residuales y sistemas hidráulicos de la sede norte de la universidad del Atlántico	1/24/2014	\$ 68.538.600,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS GENERALES
000015	RECIO TURISMO SA	Prestar el servicio de gestión y suministro de transporte aéreo y terrestre en rutas nacionales e internacionales, el servicio de alojamiento y complementarios para los funcionarios, contratistas, estudiantes y demás que sean requeridos para el desarrollo de las funciones y actividades propias de la universidad del Atlántico	2/21/2014	\$ 1.100.000.000,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE BIENES Y SUMINISTROS
000016	PROSEGUR VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA LTDA	Prestar el servicio de vigilancia fija, móvil y canina, con y sin armas, mantenimiento de equipos de vigilancia y otros servicios de seguridad para la universidad del Atlántico, incluidas las sedes alternas	2/21/2014	\$ 3.325.154.550,00	VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
000018	OSCAR ORLANDO FERNANDEZ BARRIOS, en calidad del propietario del establecimiento de comercio EVENTOS Y MARKETING	Prestar el servicio de apoyo logístico necesario para el desarrollo de los eventos, capacitaciones, foros, ferias, seminarios, talleres y demás casos asociados que requiera la universidad del Atlántico	2/28/2014	\$ 300.000.000,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE BIENES Y SUMINISTROS
000019	MAYORDOMIA Y SERVICIOS LTDA	Prestar el servicio de aseo y servicios generales con los respectivos elementos, equipos y accesorios necesarios para la realización de estas labores en la universidad del Atlántico y sus sedes alternas	2/28/2014	\$ 1.723.861.455,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS GENERALES
000022	AUDIO Y VIDEO JOBAR EU	Proveer los elementos necesarios para el desarrollo de actividades académicas y artísticas, tales como equipos de fotografía e iluminación para los programas artes plásticas y cursos de extensión de la facultad de bellas artes	3/17/2014	\$ 19.963.346,00	FACULTAD DE BELLAS ARTES
000023	UNE	Dotar a la Universidad del Atlántico en los bloques administrativos y académicos en su totalidad (bloque administrativo a, b, bloques académicos a, b, c, d, e, h, g) de los siguientes servicios: • troncal sip de 150 accesos, cargo fijo local ilimitado y 7000 minutos de ld • dos accesos a internet dedicado y servicio 4g (20 módems de acceso) en fo con operación de respaldo activo-activo y con capacidad total de 220mb con cpe para enrutamiento	3/27/2014	\$ 206.316.257,00	OFICINA DE INFORMÁTICA



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000025	FUNDACION PARA EL DESARROLLO EDUCATIVO Y PROMOCION DE LA SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	Prestar el servicio de formación de docentes de las diferentes instituciones públicas del departamento de bolívar, según el área focalizada, para la orientación y formación en lenguajes expresivos de educación inicial; las cuales se desarrollarán en la modalidad presencial y virtual; incluye la prestación del servicio de logística de desarrollo formativo concerniente en el telemercadeo y consecución de las inscripciones, y el suministro de ayudas audiovisuales, para el desarrollo del programa de formación guardianes del mañana; la prestación del servicio de diseño, desarrollo y estructuración pedagógica; y la entrega del material didáctico la peregrina de los derechos y la agenda especializada de los derechos de los niños.	4/25/2014	\$ 472.005.000,00	VICERRECTORÍA DE INVESTIGACIONES, EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL
000026	DELTA INGENIERIA Y ASOCIADOS SAS	Prestar el servicio de mantenimiento de la planta física de la universidad del Atlántico y sus sedes alternas	4/25/2014	\$ 758.526.384,47	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS GENERALES
000027	TECNOLOGIAS AMBIENTALES DE COLOMBIA SA ESP	Prestar el servicio de gestión integral, recolección, transporte, tratamiento y disposición final de residuos peligrosos y especiales de tipos hospitalarios y similares, químicos de laboratorios e industriales generados en la universidad del Atlántico acorde a la normatividad nacional legal vigente	05/09/2014	\$ 9.950.000,00	VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
000028	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBA	Prestar el servicio de diseño, elaboración, supervisión, aplicación y calificación del examen de admisión a los aspirantes a ingresar a la universidad del Atlántico para el segundo período académico de 2014 y primer período académico de 2015	5/22/2014	\$ 598.000.000,00	DEPARTAMENTO DE ADMISIONES
000029	OFISERVICIOS & SOLUCIONES SAS	Proveer los equipos y electrodomésticos de uso diario para la implementación del sistema de peoplesoft atlantis.	06/05/2014	\$ 14.914.540,00	OFICINA DE INFORMÁTICA
000030	CENTRO MAYORISTA PAPELERO TAURO SA	Suministrar y prestar el servicio de distribución de útiles, elementos y bienes devolutivos de oficina, papelería e insumos para equipos de cómputo (repuestos, accesorios y similares) requeridos por la universidad del Atlántico	05/06/2014	\$ 207.000.000,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE BIENES Y SUMINISTROS
000031	INVERMUSIC SAS	Proveer los elementos necesarios para el desarrollo de actividades académicas y artísticas, tales como instrumentos musicales y equipos de audio para los programas de música, licenciatura en música y cursos de extensión de la facultad de bellas artes y los grupos culturales de sección cultura de la universidad del Atlántico	06/05/2014	\$ 37.611.200,00	FACULTAD DE BELLAS ARTES Y VICERRECTORÍA DE BIENESTAR



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000033	INVESTIGACIONES METROLOGICAS DEL CARIBE SA	Prestar el servicio de calibración y mantenimiento de equipos del laboratorio de análisis fisicoquímico de aguas (lafa) del centro de estudios del agua (cea) de la universidad del Atlántico	06/05/2014	\$ 1.867.600,00	FACULTAD DE QUÍMICA Y FARMACIA
000040	EDUCAR EDITORES	Proveer los textos de materias integradas para pre-escolar y paquetes de cuentos infantiles versados sobre los derechos de los niños	6/16/2014	\$ 97.211.400,00	VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES, EXTENSIÓN Y PROYECCIÓN SOCIAL
000041	ASA INGENIERIA	Proveer de materiales e insumos químicos necesarios para el mantenimiento de la calidad del agua de las piscinas de la universidad del Atlántico	16/06/2014	\$ 47.634.845,41	FACULTAD DE QUÍMICA Y FARMACIA
000047	POLCO SAS	Realizar el mantenimiento del equipo k314 destilador de nitrógeno marca buchi n° 503932010001, con el fin de prestar el servicio de análisis fisicoquímico de proteínas en alimentos	14/07/2014	\$ 6.518.039,00	FACULTAD DE QUÍMICA Y FARMACIA
000050	WEATHER CONTROLS SAS	Proveer 5 dataloggers, una balanza portátil y tubos eppendorfs requeridos para el desarrollo del proyecto "el papel de la macrofauna edáfica y del ciclo biogeoquímico de la hojarasca en la recuperación de funciones ecosistémicas en las áreas rehabilitadas en una mina de carbón a cielo abierto, La Guajira, Colombia"	14/07/2014	\$ 2.201.668,00	FACULTAD DE QUÍMICA Y FARMACIA
000053	GESTIÓN & TALENTO SAS	Prestar el servicio de apoyo durante el proceso de selección y aplicación de pruebas a desarrollar en el marco del concurso docente 2014, bajo la coordinación de la vicerrectoría de docencia	7/28/2014	\$ 130.000.000,00	VICERRECTORÍA DE DOCENCIA
000066	REFERENCISTAS S.A.S.	Proveer la licencia de ezprox de oclp para acceso remoto a los recursos electrónicos de biblioteca con el módulo gesezp – generador de estadísticas, y realizar la capacitación de gestión y manejo del mismo	01/10/2014	\$ 20.000.000,00	BIBLIOTECA
000069	RECIO TURISMO	Prestar el servicio de gestión y suministro de transporte aéreo y terrestre en rutas nacionales y el servicio de alojamiento para los deportistas, docentes y funcionarios que participaran en los XXIII juegos deportivos nacionales universitarios 2014 organizados por ASCUN	09/10/2014	\$ 117.800.000,00	VICERRECTORÍA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO
000072	DORYS LOPEZ COMPAÑIA S EN C	Prestar el servicio de gestión y suministro de transporte aéreo y terrestre en rutas nacionales e internacionales, el servicio de alojamiento y complementarios para los funcionarios, contratistas, estudiantes y demás que sean requeridos para el desarrollo de las funciones y actividades propias de la universidad del Atlántico	20/10/2014	\$ 296.000.000,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE BIENES Y SUMINISTROS



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000074	DORYS LOPEZ COMPAÑIA S EN C	Prestar el servicio de apoyo logístico necesario para el desarrollo de los eventos, capacitaciones, foros, ferias, seminarios, talleres y demás casos asociados que requiera la universidad del Atlántico	22/10/2014	\$ 200.000.000,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE BIENES Y SUMINISTROS
000078	SOLUCIONES EN INGENIERÍA 1A S.A.S.	Realizar el mantenimiento preventivo y correctivo de las subestaciones y tableros de distribución así como el suministro de los equipos requeridos para la realización de estas labores, en la sede norte de la universidad del Atlántico	07/11/2014	\$ 227.251.220,00	DEPARTAMENTO DE GESTIÓN DE SERVICIOS GENERALES
000118	ITWORKS SASI	Implementar y poner en marcha el sistema de información peoplesoft que comprende las suites oracle peoplesoft financial management, oracle peoplesoft campus solution en la udea	1/17/2014	\$ 2.964.568.572,00	OFICINA DE INFORMATICA
000122	PROSEGUR	Prestar el servicio de vigilancia fija, móvil y canina, con y sin armas, mantenimiento de equipos de vigilancia y otros servicios de seguridad para la udea, incluidas sedes alternas	1/17/2014	\$ 434.787.186,00	VICERRECTORÍA ADMINISTRATIV A Y FINANCIERA

Los resultados de la auditoria arrojan un manejo satisfactorio en la legalidad de la contratación de la universidad en comparación a los periodos anteriores, no obstante, se presentan situaciones que ameritan acciones correctivas dentro del ciclo de mejora continua. Se describen a continuación:

TECNOLOGIAS AMBIENTALES DE COLOMBIA SA. E.S.P. Contrato No. 00027 del 9 de mayo 2014 por \$10.000.000. Prestar el servicio de gestión integral, recolección, transporte, tratamiento y disposición final de residuos peligrosos y especiales de tipos hospitalarios y similares, químicos de laboratorios e industriales generados en la universidad del Atlántico acorde a la normatividad nacional legal vigente. Se firma acta de inicio el 25 de junio 2014, pago de estampillas el 25 de junio 2014. La factura BQ-019254 por \$211.225 tiene certificado de incineración de fecha 10 de mayo de 2014. La factura BQ-019320 por \$4.398.186 tiene certificado de incineración de fecha 9 de mayo de 2014. El formato cadena de custodia para el traslado de residuos peligrosos F-134 de Tecamsa S.A. tiene fecha 30 de mayo de 2014. Esto demuestra que se recolectaron e incineraron los residuos antes de legalizar el contrato, lo que podría haber materializado un hecho cumplido de no legalizar el contrato por algún motivo.

DATECSA S.A. Contrato No. 00004 del 24 de enero de 2015. Contratación directa para el arrendamiento de impresoras y equipos de fotocopiado para la Universidad del Atlántico. No se observan otras cotizaciones con las que se pueda determinar que es la mejor oferta, no obstante, el estudio de evaluación técnica firmado por el jefe de



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

informática califica 100 puntos por menor precio; sin embargo, no se pudo comprobar el criterio de selección objetiva que apunta a la escogencia de la oferta más ventajosa para los intereses colectivos.

TELMEX COLOMBIA S.A. Contrato marco No. 000006 del 24 de enero de 2014, dotar a la Universidad del Atlántico de diferentes servicios de internet. El estudio previo se encuentra sin la firma del solicitante, jefe de informática Mauricio Vengoechea, así mismo el estudio previo no indica la modalidad de selección que se requiere. No se observan otras cotizaciones para la selección objetiva. No se evidenció la póliza suscrita por Telmex a favor de la Universidad que está estipulada en el contrato. Se encontraron un gran número de facturas mensuales que, luego de la indagación realizada, se pudo determinar que carecían de valor pues los pagos de varios meses se acumularon en una sola factura. Llamamos la atención para que en estos casos se archiven sólo las facturas válidas o en su defecto se indique cuales de las facturas del expediente no son válidas o se encuentran anuladas.

RECIO TURISMO. Contrato No. 000015, prestar el servicio de gestión y suministro de transporte aéreo y terrestre en ruta nacional e internacional, el servicio de alojamiento y complementarios para los funcionarios, contratistas, estudiantes y demás que sean requeridos. El contrato dice que no cobra penalidad por cambio pero se encontró que en la factura No. 128476 de julio 01-14 cobraron \$254.200 por penalidad cambio de tiquete de la rectora Ana Sofía Mesa.

PROSEGUR VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA. Contrato No. 000122 del 17 de enero de 2014 por \$434.787.185, contratación directa y recomendado en el estudio previo, la duración del contrato es hasta el 28 de febrero de 2014 a partir del acta de inicio. El acta de inicio que reposa en el expediente es de fecha 5 de marzo de 2014 que corresponde a la del contrato No. 00016 del 21 de febrero por \$3.325.154.550 de la misma empresa.

Inventario de activos institucionales.

De acuerdo a la información suministrada por el departamento de bienes y suministros, el estado de los inventarios de activos institucionales se encuentra sin avances desde la auditoria del periodo pasado. El equipo de trabajo de bienes y suministros realizó algunos registros físicos de bienes muebles (sillas, tableros, abanicos, mesas, entre otros) en algunas instalaciones y laboratorios, pero se encuentran detallados en la planilla sin ningún tipo de valoración técnica especializada que permita su identificación y valor real.

 Universidad del Atlántico	VERSIÓN: 0
	CÓDIGO: FOR-CI-006
	PÁGINA: 9 de 10
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	



Avances en la actualización del estatuto de contratación.

La actualización de estatuto de contratación se encuentra todavía en esta etapa de análisis y estudio.

Monitoreo de los riesgos del proceso.

Aunque no se han materializado los riesgos, la matriz del proceso no ha tenido actualizaciones en el último periodo analizado.

Es importante que dentro del ciclo de mejora continua se realice la valoración de los riesgos para identificar las nuevas escalas de impacto y probabilidad de acuerdo con la política de riesgo institucional y la evaluación de controles.

6.1. DEBILIDADES

- Las inconsistencias de algunos contratos reveladas en el diagnóstico surgidos de la inspección de evidencias.
- El atraso en la realización del inventario general de activos
- El atraso en la actualización del estatuto contractual institucional
- La actualización de la matriz de riesgos del proceso

6.2. FORTALEZAS

La muestra evaluada arrojó un manejo satisfactorio en la legalidad de los procedimientos de contratación en el periodo analizado.

7. CONCLUSIONES

Se evidencia dentro de la inspección de los contratos que el departamento de bienes y suministros ha implementado mejoras en el proceso con relación al estado anterior de los mismos y sus anexos. Se considera que el control de legalidad en materia contractual es satisfactorio con algunas excepciones descritas anteriormente que deben subsanarse. La custodia y archivo de la información se encuentra en buen estado.





8. RECOMENDACIONES

- Subsanan las debilidades encontradas en la revisión de los contratos relacionadas en el cuadro de análisis inicial del informe.
- Realizar las gestiones para realizar el inventario general de activos de la universidad.
- Agilizar la actualización del estatuto contractual que se encuentra en etapa de revisión desde hace varios periodos.
- Realizar una nueva valoración de impacto y probabilidad de los riesgos, así como la inclusión de nuevos y eliminación de aquellos que ya no se requieran para darle un control más efectivo al proceso.

Atentamente,

(Original firmado)

JAIME DE SANTIS VILLADIEGO

Jefe Oficina Control Interno.

Proyecto: Vivian Arenas.

Prof. Universitario.