



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	10	Mes:	12	Año:	2020
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Proceso:	GESTION DE BIENES Y SUMINISTROS
Líder de Proceso / Jefe(s)	EDERLINDA PACHECO- JEFE DPTO BIENES Y SUMIISTROS
Dependencia(s):	EDERLINDA PACHECO- JEFE DPTO BIENES Y SUMIISTROS
Objetivo de la Auditoría:	Verificar el cumplimiento de los requisitos precontractuales, contractuales y pos contractuales de acuerdo a la normatividad y procedimientos aplicables al proceso en la vigencia 2019
Alcance de la Auditoría:	Se realizó inspección física sobre una muestra de 36 (treinta y seis) expedientes de contratos bajo la modalidad de invitación pública y privada de la vigencia 2019. Se revisaron las pólizas de aseguramiento de los activos, salud y responsabilidades suscritas por la Universidad de las vigencias 2019 y 2020
Criterios de la Auditoría:	Estatuto de Contratación Acuerdo Superior No.00006 de 2009 Procedimiento Contratación por licitaciones PRO-GB-007 Procedimiento para tramitar solicitudes PRO-GB-003

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	01	Mes	11	Año	2020	Desde	01/11/20 D / M / A	Hasta	10/12/20 D / M / A	Día	10	Mes	12	Año	2020

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
José Rodolfo Henao Gil	Roberto Henríquez Noriega	Fernando Flórez- Vivian Arenas

RESUMEN EJECUTIVO.

Debido al distanciamiento social se realizó auditoria remota al Departamento de Bienes y Suministros de la Universidad del Atlántico, en cumplimiento al programa de auditorías de la presente vigencia, con el fin de verificar el cumplimiento de los requisitos de ley y procedimientos adoptados para la contratación en la vigencia 2019. En importante aclarar que la toma de muestra se realizó sobre los expedientes físicos, pero de manera remota y con un número reducido de evidencias en comparación con años anteriores-, por lo que es posible que las observaciones y hallazgos se limiten en el alcance y en la profundización de su impacto, de tal manera que será necesario ampliar el universo auditable una vez se restablezcan las condiciones sanitarias que han originado el trabajo a distancia.

El presente informe forma parte de una primera entrega de resultados sobre la muestra auditada.

HALLAZGOS Y/O DEFICIENCIAS ENCONTRADAS



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

En la muestra auditada por el equipo auditor de la contratación 2019 se observa que se cumplieron los requisitos precontractuales y contractuales conforme a lo dispuestos en el estatuto institucional vigente, Se observó la evaluación jurídica y técnica en cada uno de estos por parte de los funcionarios responsables, así como el pago de impuestos y amparo de las pólizas requeridas, no obstante, no se evidencia cumplimiento en la etapa de seguimiento postcontractual que está estipulada en la siguiente normatividad vigente:

- Acuerdo Superior No. 00006 de 2009. Artículo 22. Principio de Responsabilidad:

“Los funcionarios que intervengan en el proceso contractual estarán obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, vigilar la correcta ejecución del contrato, y proteger los derechos de la Institución, del Contratista, y de los terceros que puedan verse afectados en la ejecución del contrato.”

- Acuerdo Superior No. 00006 de 2009. Artículo 39. Funciones del Supervisor.

Todas las funciones establecidas en el artículo que le apliquen a cada contrato y en especial el literal S) Elaborar el Acta de Liquidación Final del contrato u orden, de acuerdo a las normas vigentes.

- Procedimiento para tramitar solicitudes PRO-GB-003-Actividades de la 22 a la 26:

22	Solicitar recibido a satisfacción del producto o servicio a la dependencia solicitante.	Profesional Universitario de Bienes y Suministros.	Formato de recibido a satisfacción.
23	El supervisor debe entregar evidencia de ejecución del contrato.	Supervisor de contrato.	Documento de evidencia de ejecución del contrato.
24	Recibir y tramitar pago a cuentas de proveedores que deben contar con los documentos legales.	Profesional Universitario de Bienes y Suministros.	
25	Archivar soportes de la compra o contratación.	Técnico Administrativo de Bienes y Suministros.	
26	Solicitar a la Oficina Jurídica acta de liquidación del contrato, una vez terminado el mismo	Profesional Universitario de Bienes y Suministros/Supervisor de contrato.	Acta de liquidación de contrato.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

	(cuando necesario).	fuere		
--	------------------------	-------	--	--

En el siguiente resumen se evidencian los hallazgos encontrados en la revisión física de los expedientes seleccionados.

Número Del Contrato	Fecha	Nombre Completo Del Contratista	NIT	Valor Inicial Del Contrato	Objeto Del Contrato	Estado del Contrato	Modalidad de Contratación	Resultado de la revisión del expediente por OCI
000004	21/02/2019	VIANORTE L"ALIANXA S.A.S.	890112161-8	\$ 414.000.000	Prestación de servicios de emisión de fiquetes aéreos nacionales e internacionales que requiera la universidad del atlántico en cumplimiento de sus funciones misionales.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	El estudio previo del contrato, punto 3.6. Forma de Pago, estipula un anticipo del 30%, sin embargo en el contrato No 000004 del 21 de febrero de 2019 estipularon un anticipo del 40%. Falta aviso de convocatoria.
000005	01/03/2019	DELTHAC1 SEGURIDAD LIMITADA	804000044-0	\$ 2.896.949.376	Prestar el servicio de vigilancia fija, móvil, con y sin armas, mantenimiento de equipos de vigilancia y otros servicios de seguridad para la Universidad del Atlántico, incluidas todas sus sedes alternas.	Terminado por vigencia	Invitación Pública	Este contrato presenta 4 adiciones a través de Otrosí, los cuales hasta el otrosí No 3 ya representaba el 50% del contrato inicial, sin embargo, mediante comunicación interna sin fecha, la Oficina de Asesoría Jurídica autoriza a la rectoría para la firma de dichas prorrogas amparados en los decretos de emergencia económica emitidos por el gobierno nacional.
000006	01/03/2019	DATECSA	800136505-4	\$ 273.859.451	Prestar el servicio de arrendamiento de impresoras multifuncionales, equipos de fotocopiado y scanner así como suministro de tóneres para	Terminado por vigencia	Invitación Privada	



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

					estos mismos equipos con cobro por página impresa sin límite mínimo en el número de impresiones para la Universidad del Atlántico.			
000009	08/03/2019	UNIDAD DE SALUD	800136505-4	\$ 273.859.451	Prestar el servicio de arrendamiento de impresoras multifuncionales, equipos de fotocopiado y scanner así como suministro de tóneres para estos mismos equipos con cobro por página impresa sin límite mínimo en el número de impresiones para la Universidad del Atlántico.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Otrosí No 1 de fecha 10 de octubre de 2019, no tiene la firma del contratista, también falta ampliación de póliza y pago de las estampillas.
000010	15/03/2019	ASEOS COLOMBIANOS ASEOCOLBA S.A	800146077-6	\$ 1.883.000.000	Prestar el servicio de aseo y mantenimiento general con los respectivos insumos, equipos y accesorios e implementos necesarios para la realización de estas labores en la Universidad del Atlántico y sus sedes alternas	Terminado por vigencia	Invitación Privada	
000012	03/04/2019	J Y E DEL CARIBE S.A.S.	900654717-3	\$ 399.000.000	Prestar el servicio de mantenimiento, conservación de las zonas verdes, plantas ornamentales y otros servicios de jardinería para la universidad del atlántico y sus sedes alternas.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	
000014	15/04/2019	ALIANZA COLOMBO FRANCESA DE BARRANQUILLA	890101594-6	\$ 576.272.412	Contratar a título de arrendamiento, los salones de la alianza francesa de barranquilla durante los periodos académicos 2019-1 y 2019-2.	Terminado por vigencia	Invitación Directa	



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000026	27/05/2019	INVERSIONES PACHECO HERNANDEZ Y CIA S. EN C.S	900894244-0	\$ 413.471.693	Suministrar ayudas audiovisuales a los salones de posgrado de la Universidad del Atlántico.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	No se evidencia ejecución del contrato, no hay informes de avances, no tiene acta de finalización.
000031	25/06/2019	CORPORACION CIENTECH	900871045-2	\$ 339.128.000	apoyar a la universidad del atlántico para la elaboración para el desarrollo de estrategias de comercialización y sostenimiento del parque tecnológico del caribe-ptc, por medio de una contratación directa por ser de actividades científicas y tecnológicas	Terminado por vigencia	Invitación Directa	No se evidencia ejecución del contrato, no hay informes de avances, no tiene acta de finalización. Se evidencia fotocopia de factura#0085 del 18-07-2019 por el 50% del contrato que tiene impresa resolución Dian #19000041000 de fecha 2015-10-26 (Vencida) y en las observaciones de la factura, en letra manuscrita dice: autorización facturación Dian #18762005205148 del 11-10-2017. En ese caso se debió la resolución emitida por la Dian para comprobar.
000033	25/06/2019	LCF LANGUAGE AND CULTURE FACILITATORS S.A.S	901063115-7	\$ 100.000.000	compra de 2500 libros virtuales para modernizar el pensum académico del programa de cursos libres de lenguas extranjeras, a través de la implementación y aplicación de nuevas tecnologías como el software de servicio (SAAS), como parte de los procesos de formación académica de la universidad del atlántico.	Terminado por vigencia	Invitación Directa	Tiene recibido a satisfacción firmado por Danilo Hernández. Del 22 de julio, factura 050 del 7-19-19 \$100000000, acta de entrega por parte del proveedor del 17-07-19. No tiene acta de finalización de contrato



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000035	26/06/2019	CONSTRUMAR S.A.S	811046627-8	\$ 403.317.101	construcción de una edificación de dos niveles en el área de laboratorios de ingenierías CELTI, destinados para los laboratorios de operaciones unitarias agroindustrial y el de aprendizaje logístico para los programas de ingeniería agroindustrial e ingeniería industrial.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	El expediente solo contiene las propuestas de tres proveedores, donde se evidencia que Construmar es la más económica, pero no tiene estudios jurídicos no técnicos para la elección, no tiene contratos, pago de impuestos y demás
000036	26/06/2019	CUBE SAS	900747330-7	\$ 138.871.429	suministro e instalación de un sistema aislante térmico-acústico para los salones de danza: 201f y 202f, de la universidad del atlántico, carrera 30 no 8-49 puerto Colombia, atlántico.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Tiene recibido a satisfacción firmado por Wendel Archibold. Del 17 de sept, factura # 0265 del 16-09-19 \$138,871,429, Sin acta de finalización.
000037	9/07/2019	ALMACEN FRIO COSTA S.A.S	802021604-8	\$ 411.275.900	suministro, instalación y puesta en servicio del sistema de aire acondicionado para el bloque g (pisos3,4 y 5) biblioteca central sede norte de la universidad del atlántico.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Otrosí #1 del 8 sept 2019 mayores cantidades de obra por \$120,190,000, se observa pago de impuestos y póliza adicional y cuenta cobro anticipo 50% , no reposan más documentos. No hay evidencia de ejecución, no acta de finalización.
000040	10/07/2019	ASCENSORES MOVER S.A.S	900374671-1	\$ 79.000.000	Prestar los servicios de mantenimiento preventivo, desvares, reparaciones y remodelaciones necesarias de los ascensores de la universidad del atlántico sede norte.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Invitación a cotizar 10-06-2019 10,23am, fecha de cierre 12-06-2019 11am. Un solo proponente. Otrosí prorroga hasta el 28 febrero 2020. Póliza de adición sin sello de aprobación, se evidencia pago de impuestos. No se evidencia ejecución del



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

								contrato, no hay informes de avances, no tiene recibido a satisfacción, no tiene acta de finalización.
000042	12/07/2019	CONSTRUCTORA NASAJHI S.A.S.	900546349-3	\$ 95.050.993	Realizar la interventoría técnica, administrativa del proyecto de obra denominado. "construcción de barandas de concreto bloques a, b y c de la universidad del atlántico sede norte"	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Solo tiene el acta de inicio, pólizas y pago de impuestos. No se evidencia ejecución del contrato, no hay informes de avances, no tiene acta de finalización.
000043	12/07/2019	ADOLFO SCHELEGEL & CIA SAS	901143124-7	\$ 390.000.000	Elaboración de los diseños arquitectónicos para la recuperación de la sede 43 para la ampliación de los servicios de extensión y posgrados de la universidad del atlántico	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Solo acta de inicio, pago de impuestos, pólizas y cuenta de cobro anticipo 50%, no hay evidencia de ejecución, recibido, acta de finalización
000046	30/07/2019	SOLSALUD INTEGRALES IPS SAS	901128037-1	\$ 151.957.000	Contratar la realización de las evaluaciones medico ocupacionales, de ingreso, periódicas y de retiro, así como las pruebas complementarias para determinación de nómina de expuestos para cada uno de los sistemas de vigilancia epidemiológica desarrollados para el control de los riesgos existentes en el medio ambiente laboral.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Acta de terminación anticipada de contrato de fecha 6 -12-2019, por cumplimiento del objeto del contrato



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000047	31/07/2019	RICARDO ORTIZ SOFIA DEL CARMEN	25988140-4	\$ 67.029.000	Proveer de los vestuarios indicados a los diferentes grupos culturales de la Universidad del Atlántico, que nos representan en eventos de carácter local, regional, nacional e internacional.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Solo se evidencia el pago de impuestos. la póliza de cumplimiento y el acta de inicio. No se evidencia ejecución del contrato, no hay informes de avances, no tiene acta de finalización.
000051	14/08/2019	YASMEIDIS ALICIA CONSTANTE FIGUEROA	49778717	\$ 300.884.384	Contratación de diseño paisajístico y componentes para la recuperación de los espacios de bellas artes.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Acta de suspensión del 25-10-2019- Acta de reinicio 05-02-2020, otrosí 5-03-2020 de \$149,831,650 y adición de 60 días calendario. (Finalizara el 5-05-2020). Las ampliaciones de las pólizas están en fotocopias, no tiene sello de aprobado. No se evidencia ejecución del contrato, no hay informes de avances, no tiene acta de finalización.
000060	9/09/2019	OFICARIBE S.A.S	802008641-7	\$ 410.400.000	Suministro de escritorios para docentes, sillas interlocutoras y sillas universitarias con brazo fijo en polímero de alto impacto con tubería calibre 16" con recubrimiento de pintura epoxipoliéster, para ciudadela universitaria - Universidad del Atlántico - sede norte.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Acta de suspensión 1-11-2019, acta reinicio 13-04-2020, solicitud para adicionar otrosí por \$46,824,268. 50% anticipo 50% otrosí y ampliación de 90 días calendario, acta de suspensión 26-06-2020. No se evidencia ampliación de pólizas que vencen: Cumplimiento: 30-04-2020- Manejo anticipo: 30-04-2020. No hay informe de avances ni acta de finalización.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000064	1/10/2019	OPORTUNIDAD ESTRATEGICA S.A.S	830109191-1	\$ 292.700.000	Contratar la prestación de servicios especializados de consultoría para el análisis, creación, reglamentación y actualización, de estatutos de la universidad del Atlántico, con el objeto de identificar buenas prácticas en la áreas académicas, administrativas y financieras y en materia de gobernabilidad, encaminadas a proponer alternativas de gestión y ejecución que garanticen eficiencia, eficacia y transparencia.	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Tiene acta de suspensión del 18-12-19, acta de reinicio del 12-02-2020. Otrosí No2 amplia plazo hasta 21 de abril, acta de suspensión del 17-03-2020, acta de reinicio 01-06-2020. Amplia póliza de cumplimiento hasta 30-05-2023. No tiene recibid a satisfacción, no hay evidencia de terminación del contrato. No tiene informes de avances
000066	9/10/2019	CONSTRUCTORES ASOCIADOS DEL CARIBE SAS	900715716-9	\$ 148.248.750	Realizar la construcción de los baños públicos del bloque h de la universidad del atlántico	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Acta de suspensión 1-11-2019, acta reinicio 13-04-2020, solicitud para adicionar otrosí por \$46,824,268. 50% anticipo 50% otrosí y ampliación de 90 días calendario, acta de suspensión 26-06-2020. No se evidencia ampliación de pólizas que vencen: Cumplimiento: 30-04-2020- Manejo anticipo: 30-04-2020. No hay informe de avances ni acta de finalización.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

000066	9/10/2019	CONSTRUCTORES ASOCIADOS DEL CARIBE SAS	900715716-9	\$ 148.248.750	Realizar la construcción de los baños públicos del bloque h de la universidad del atlántico	Terminado por vigencia	Invitación Privada	Acta de suspensión 1-11-2019, acta reinicio 13-04-2020, solicitud para adicionar otrosí por \$46,824,268. 50% anticipo 50% otrosí y ampliación de 90 días calendario, acta de suspensión 26-06-2020. No se evidencia ampliación de pólizas que vencen: Cumplimiento: 30-04-2020- Manejo anticipo: 30-04-2020. No hay informe de avances ni acta de finalización.
--------	-----------	--	-------------	----------------	---	------------------------	--------------------	--

Se revisaron también los contratos No 000001 del 30 de enero de 2019, suscrito con La Previsora S.A Compañía de Seguros, para EXPEDIR EL PLAN DE SEGUROS DE LA UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE FEBRERO DE 2019 A LAS 00:00 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE A LAS 24 HORAS, por un valor de \$636.724.131, que en su artículo segundo establece el alcance del objeto: SEGURO ACCIDENTES PERSONALES PARA ESTUDIANTES PERIODO LECTIVO 2018 (2019) POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES RIESGOS BIOLÓGICOS ESTUDIANTES CIENCIAS DE LA SALUD, SEGURO DE AUTOMOVILES, SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL, SEGURIDAD DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS, SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL, SEGURO TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES, SEGURO POLIZA PYME (PIEZAS ARQUEOLOGICAS), SEGURO DE VIDA GRUPO, SEGURO DE MANEJO GLOBAL PARA ENTIDADES OFICIALES y el contrato No DBS001 del 31 de enero de 2020 suscrito con La Previsora S.A Compañía de Seguros, para EXPEDIR EL PLAN DE SEGUROS DE LA UNIVERSIDAD DEL ATLÁNTICO PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE FEBRERO DE 2020 A LAS 00:00 A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 A LAS 24:00 HORAS, por un valor de \$769.601.505, que en su artículo segundo establece el alcance del objeto: SEGURO ACCIDENTES PERSONALES PARA ESTUDIANTES PERIODO LECTIVO 2020, POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES RIESGOS BIOLÓGICOS ESTUDIANTES CIENCIAS DE LA SALUD, SEGURO DE AUTOMOVILES, SEGURO DE MANEJO GLOBAL PARA ENTIDADES OFICIALES, SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL, SEGURIDAD DE RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS, SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL, SEGURO TODO RIESGO DAÑOS MATERIALES, SEGURO DE VIDA GRUPO.

Destaca de los contratos de seguros suscritos que la Universidad del Atlántico queda sin ningún tipo de protección durante el mes de enero, pues estos empiezan su vigencia a partir de la firma del acta de inicio.

Teniendo en cuenta que los controles no han sido efectivos, que se han evidenciado hallazgos en casi toda la muestra auditada, el resultado de esta auditoria es el siguiente:

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Exposición a los riesgos tras evaluar controles:

- Extremo
- Alto**
- Moderado
- Bajo

Conclusiones de la Auditoría:

- Satisfactoria
- Hallazgos con recomendaciones**
- Hallazgos con requerimientos

ASPECTOS POSITIVOS

La disposición del proceso para el suministro de la muestra física que fue auditada, el equipo de trabajo receptivo y en proceso de mejora continua

CONCLUSION DE LA AUDITORIA

Se observó que la contratación auditada de la vigencia 2019 carece de las evidencias de seguimiento y control que permitan determinar el grado de cumplimiento y satisfacción del objeto estipulado en cada uno de dichos contratos, por lo que se concluye que se encuentra materializado el riesgo de incumplimiento de las normas y procedimientos descritos en el presente informe.

RECOMENDACIONES

Realizar el plan de mejoramiento sobre los hallazgos detallados en el cuadro resumen de inspección de contratos con base en las normas y procedimientos:

- Acuerdo Superior No. 00006 de 2009. Artículo 22. Principio de Responsabilidad:
- Acuerdo Superior No. 00006 de 2009. Artículo 39. Funciones del Supervisor.
- Procedimiento para tramitar solicitudes PRO-GB-003-Actividades de la 22 a la 26:

Para constancia se firma en Puerto Colombia-Atlántico, a los 10 días del mes de diciembre del 2020

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
ROBERTO HENRIQUEZ NORIEGA	Jefe Oficina de Control Interno	Firmado en Original