



Universidad
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-012

VERSIÓN: 2

FECHA: 14/MAY/2021

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	15	Mes:	11	Año:	2022
---	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Proceso:	Proyectos de investigación financiados con fondos de Regalías.
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	LEONARDO NIEBLES NÚÑEZ Vicerrector de Investigaciones, extensión y proyección social. MARGARITA CORREA VÁSQUEZ Jefe del Dpto. de Investigaciones.
Objetivo de la Auditoría:	Evaluar la gestión del Dpto. de Investigaciones, extensión y proyección social, en el marco de la ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR), de cara al cumplimiento de los objetivos y la efectividad de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría realizado en la vigencia 2021.
Alcance de la Auditoría:	La auditoría se realizará para evaluar la ejecución de los proyectos de inversión durante la vigencia septiembre 2021 hasta septiembre de 2022.
Criterios de la Auditoría:	Ley 1474 de 2011 Ley 1530 de 2012 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	05	Mes	05	Año	2022	Desde	02/06/22	Hasta	15/11/22	Día		Mes		Año	
							D / M / A		D / M / A						

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Audidores
Danilo Hernández Rodríguez	Roberto Henríquez Noriega	Ibeth Jiménez Dadul Angie Landinez Pulido Liliana Ruz Cepeda

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Con base en las orientaciones brindadas por el DNP – Departamento Nacional de Planeación, sobre la necesidad de las entidades públicas de fortalecer los procesos de autocontrol para lograr una ejecución eficiente y eficaz de los proyectos de investigación financiados mediante regalías, la Oficina de Control Interno emite el presente informe en aras de conocer a través de las supervisiones designadas el seguimiento de los contratos y acciones integrales de



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

los proyectos de inversión de la institución.

Por lo anterior, con el objeto de brindar recomendaciones que permitan el fortalecimiento del autocontrol y así contribuir a la mejora continua en la eficacia y eficiencia en la inversión de recursos públicos se presentan los siguientes resultados de la auditoría llevada a cabo en el marco del Plan Anual aprobado por el Comité de Control Interno para la vigencia 2022.

CARACTERIZACIÓN DE MICROPLÁSTICOS ACUMULADOS EN SEDIMENTO, SESTON Y ORGANISMOS MARINOS EN LA REGIÓN CARIBE COLOMBIANA: DEPARTAMENTOS ATLÁNTICO, MAGDALENA Y SAN ANDRÉS Y PROVIDENCIA.

1. Informes de supervisión de proyecto septiembre 2021 – septiembre 2022

El personal de apoyo suscrito al proceso aporta 18 informes de supervisión del proyecto que van desde mayo de 2021 hasta octubre de 2022. Es importante destacar que el plazo inicial contemplado para el presente proyecto es de 36 meses contados a partir del 19 de mayo de 2021. Puede observarse que durante los 3 primeros meses de ejecución no se reportan avances en el desarrollo del proyecto, aduciendo inconvenientes en el cargue de la información a las plataformas SUIFP SPGR – GESPROY, así como también a un retraso en la subsanación por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, en lo que respecta al desbloqueo de la asignación presupuestal del proyecto en el SPGR. Al revisar lo concerniente al registro de avances, se registra para el mes de octubre 2022 un 69,60% en el aspecto físico y financiero de un 48,23%.

En cuanto a la estructura de los informes, se apega durante todos los cortes a lo establecido en la guía orientadora del Departamento Nacional de Planeación – DNP. Se encuentra en todos ellos un relato sintetizado de los avances del proyecto mes a mes. Se evidencia como el documento y su contenido orienta el ejercicio de la supervisión del proyecto encontrando en ellos aspectos importantes dentro del desarrollo del proyecto auditado. Como resultado del seguimiento se observan actuaciones que han permitido la conformidad del ejercicio de supervisión. Finalmente se destaca que el supervisor designado es personal de planta, lo que ofrece menores riesgos para la continuidad en el ejercicio de la supervisión.

2. Estado actual del proyecto

El proyecto de Microplásticos se encuentra en ejecución cumpliendo a cabalidad lo establecido en cronograma. Se detalla ejecución expresada en pesos a continuación:

Pagos		
Fuente	Valor Aprobado	Valor Pagos
Propios	\$899.995.425,88	\$495.907.466,33
SGR - Asignación para la inversión en ciencia, tecnología e innovación	\$1.998.890.586,73	\$912.993.963,00
Total	\$2.898.886.012,61	\$1.408.901.429,33

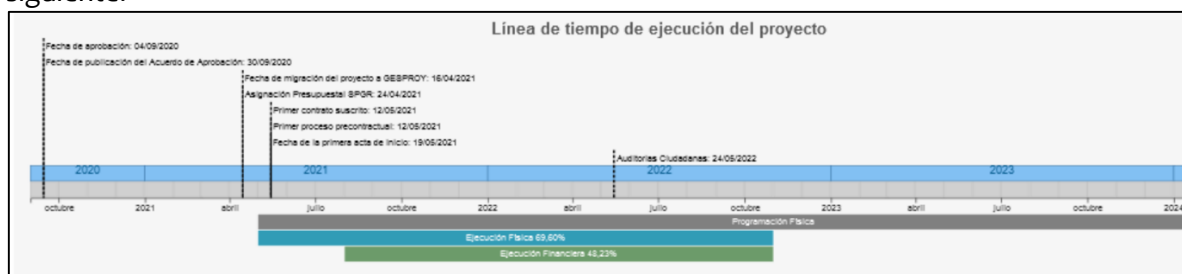


INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

A la fecha, el proyecto cuenta con la docente titular, 2 contratistas de apoyo, 3 estudiantes de maestría vinculados mediante resolución, un convenio de cooperación con la Universidad Nacional y 3 contratos ejecutados para adquisición de equipos y materiales. En lo que respecta a sus actividades, a la fecha se cuenta con los 2 artículos científicos en proceso de facturación y posterior publicación. En lo que respecta al libro de investigación, actualmente se encuentran en la etapa de toma de muestra en zonas, avanzando sin novedad hasta su entrega programada para la vigencia 2023.

3. Seguimiento al cronograma de ejecución

Con respecto al avance de ejecución del proyecto se evidencia en la plataforma GESPROY lo siguiente:



Fuente: GESPROY -Fecha de corte octubre de 2022

Se auditan los Informes de cargue del aplicativo GESPROY cuyo último registro corresponde al mes de OCTUBRE de 2022 según documento de informe entregado por la Dirección del Proyecto. A través de los informes señalados, se logra observar el porcentaje de ejecución, los indicadores de desempeño en la eficiencia, el cargue de contrapartidas en especie por parte de la Universidad del Atlántico y de la Universidad Nacional de Colombia y, así mismo se evidencia el cargue de las Ordenes de servicios contratadas para el apoyo administrativo a la Dirección, la contratación del apoyo a la supervisión y los pagos realizados a los contratos en ejecución. lográndose verificar cargue a conformidad de acuerdo a lo normativamente establecido.

En lo que respecta al seguimiento del cronograma de proyecto, se obtiene información de los informes de supervisión, sin embargo, teniendo en cuenta que en el archivo digital anexado en el proyecto que nos ocupa solo se suministró cronograma de ejecución. No fue posible determinar el grado de cumplimiento de las actividades inicialmente propuestas.

4. Revisión de aspectos administrativos y financieros

Para llevar a cabo el objeto del proyecto auditado, se han llevado a cabo las siguientes contrataciones a saber:

TIPO DE CONTRATO	ID DE CONTRATO	CONTRATISTA	ETAPA CONTRACTUAL	ESTADO ACTUAL
Prestación de servicios	CPS 514 – 2021	Luz Marina Quintero Bustos	Liquidado	Contrato Terminado



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Prestación de servicios	CPS 515 – 2021	Candelario Antonio Jaraba Sánchez	Liquidado	Contrato Terminado
Prestación de servicios	CPS 553 - 2021	Lindys Yulieth Miranda Peña	Liquidado	Contrato Terminado
Convenio de cooperación	121101 de 2021	Universidad Nacional de Colombia Sede Caribe y Universidad del Atlántico	En ejecución	Gestión de pago de desembolso del 75% inicial pactado en cláusulas de pago del convenio.
Orden de compra	PB1000809	Weather controls SAS	Liquidado	Recibido a satisfacción y pagado.
Contrato	DBS 105 - 2021	Solar Datalab SAS	Liquidado	Instalado en laboratorio desde 29 de agosto de 2022. En trámite de pago.
Prestación de servicios	CPS 468 - 2022	Luz Marina Quintero Bustos	En ejecución	Terminación de contrato: 31 de Diciembre de 2022
Prestación de servicios	CPS 469 - 2022	Candelario Antonio Jaraba Sánchez	En ejecución	Terminación de contrato: 31 de Diciembre de 2022
Resolución Rectoral	001211 – 2022	Lindys Yulieth Miranda Peña y René Andrés Rojas Luna	En ejecución por dos años.	Recursos asignados solo hasta la vigencia 2022
Resolución Rectoral	001441– 2022	Luisa Fernanda Oquendo	En ejecución por dos años.	Recursos asignados solo hasta la vigencia 2022
Contrato	DBS 051 - 2022	Kaika SAS	En ejecución	Entrega de equipo pactada Noviembre 2022.

4.1 Garantías

En el marco de la presente auditoría, se han suscrito los siguientes amparos con los cuales se aseguran los bienes e intereses patrimoniales adquiridos en el desarrollo proyecto de investigación auditado. En este contexto, se realizó la verificación de vigencia y tiempo de cobertura contratado con las respectivas aseguradoras.

Inicialmente se revisa el cumplimiento y la calidad del servicio en el momento de la adquisición de los mismos, pero posteriormente se analiza también si dichos bienes cuentan



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

con el amparo por daños materiales posterior a su adquisición, entiéndase: *incendio, asonada, motín, huelga, actos mal intencionados de terceros y terrorismo, sustracción con violencia, entre otros*. Los amparos auditados fueron los siguientes:

DBS 105 de 2021

Valor del contrato: \$700.146.616

Póliza No.: 21-44-101371736

Amparos: Cumplimiento, calidad y correcto funcionamiento, anticipo.

Fecha Expedición Póliza: 24 de diciembre de 2021

Fecha de vencimiento: 31/12/2022

Aseguradora: SEGUROS DEL ESTADO

Estado: Calidad y correcto funcionamiento VIGENTE.

PB1000809

Póliza No. 37-46-101003602

Valor de Orden de compra: \$31.997.021

Amparos: Cumplimiento – Calidad y correcto funcionamiento de los bienes

Fecha Expedición Póliza: 22 de diciembre de 2021

Fecha de vencimiento: 30/04/2022

Aseguradora: SEGUROS DEL ESTADO

Estado: Cumplido.

DBS 057 de 2021

Póliza No.: NB100218794

Valor de Orden de Compra: \$166.999.999

Amparos: Cumplimiento, calidad y correcto funcionamiento

Fecha Expedición Póliza: 05 de AGOSTO de 2022

Fecha de vencimiento: 15 de noviembre de 2023

Aseguradora: COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS

Estado: Calidad y correcto funcionamiento VIGENTE.

Así las cosas, queda evidenciado que todos los bienes adquiridos en el curso del proyecto de investigación auditado, se encuentran debidamente amparados.

4.2 Anticipos y pagos realizados

En validación realizada con el personal de apoyo administrativo y financiero del proyecto, se observa que, a la fecha de presentación del informe, se han realizado los siguientes pagos:

TIPO DE CONTRATO	ID DE CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR PAGADO	OBSERVACION
Prestación de servicios	CPS 514 – 2021	Luz Marina Quintero Bustos	\$23.196.400	Liquidado: 19 de mayo de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Prestación de servicios	CPS 515 – 2021	Candelario Antonio Jaraba Sánchez	\$23.196.400	Liquidado: 21 de mayo de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Prestación de servicios	CPS 553 - 2021	Lindys Yulieth Miranda Peña	\$9.448.800	Liquidado: 14 de septiembre de 2021 a



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

				30 de diciembre de 2021.
Convenio de cooperación	121101 de 2021	Universidad Nacional de Colombia Sede Caribe y Universidad del Atlántico	Se realizan dos giros: \$372.309.573 \$124.103.191 TOTAL CONVENIO: \$773.846.140	Anticipo pagado con fecha 8 de febrero de 2022. Pendiente pago del 25% restante debe ser cancelado en noviembre 2023.
Orden de compra	PB1000809	Weather controls SAS	\$33.503.260	Liquidado. Recibido a satisfacción y pagado.
Contrato	DBS 105 - 2021	Solar Datalab SAS	\$700.146.616	Liquidado. Equipo entregado 29/08 a 02/09 de 2022.
Prestación de servicios	CPS 468 - 2022	Luz Marina Quintero Bustos	\$ 31.895.050	En ejecución: 22 de marzo a 30 de diciembre de 2021.
Prestación de servicios	CPS 469 - 2022	Candelario Antonio Jaraba Sánchez	\$ 31.895.050	En ejecución: 24 de marzo a 30 de diciembre de 2021.
Resolución Rectoral	001211 - 2022	Lindys Yulieth Miranda Peña y René Andrés Rojas Luna	\$ 54.463.090	Vinculación por 2 años. Asignación presupuestal solo para 2022.
Resolución Rectoral	001441 - 2022	Luisa Fernanda Oquendo.	\$ 31.895.050	Vinculación por 2 años. Asignación presupuestal solo para 2022.
Contrato	DBS 057 - 2022	Kaika SAS	\$166.999.999	En ejecución. Pago único contra entrega al recibir el equipo.
Resolución Rectoral	003101 - 2022	Victoria Arana Rengifo	\$7.060.000	Pagado. Pendiente de legalización por parte de la docente.
Resolución Rectoral	003106 - 2022	Victoria Arana Rengifo	\$25.000.000	Pagado. Pendiente de legalización por parte de la docente.

Para concluir, al analizar el trámite y gestión requerida para la consecución de los pagos del proyecto en general, el auditado manifiesta en entrevista, que se han registrado dificultades en los pagos tanto de los estudiantes de maestría vinculados al proyecto como a proveedores. Lo anterior, no sin antes tener en cuenta que, la labor de gestión de pagos es transversal a distintas dependencias al interior de la universidad.

4.3 Prórrogas o adiciones

Luego de revisar los archivos contractuales que se desarrollan en el marco del presente proyecto de investigación se obtiene que, el único contrato que presentó suspensión y

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

prorroga fue el BDS 105 correspondiente a la adquisición de ADQUISICION DEL EQUIPO MICROSCOPIO INFRARROJO POR TRANSFORMADA DE FOURIER CON REFLECTANCIA TOTAL ATENUADA (MICRO-ATR-FTIR) por valor de \$700.146.616 contratado con la empresa SOLAR DATALAB. Se constata que sus pólizas se encontraban en regla, el equipo debidamente entregado y recibido a satisfacción y actualmente se encuentra en trámite de facturación, pendiente por pago.

5. Gestión de plataforma tecnológica GESPROY

Para llevar a cabo la verificación del cargue en GESPROY, el proceso auditado aporta 4 memorandos de cargue para la vigencia 2021 y 4 para la vigencia 2022 siendo el último de ellos, el correspondiente al mes de octubre de 2022. Así mismo, el auditado facilita los informes mensuales de cargue que van desde septiembre 2021 hasta octubre 2022. Sin embargo, al revisar los informes de supervisión, se evidencia que, la labor de cargue de información presentó dificultades iniciales no atribuibles a la institución en su calidad de ejecutora, pudiendo solventar dichos inconvenientes a partir del mes de mayo de 2021 y las concernientes a la plataforma de Giros de SGR a partir de Julio de 2021. Al revisar el corte actual, en entrevista se constata que el proyecto se encuentra al día en ejecución y cargue, ejecutando plantillas y en reportes mes a mes.

RECOMENDACIONES ESPECÍFICAS PARA EL PROYECTO:

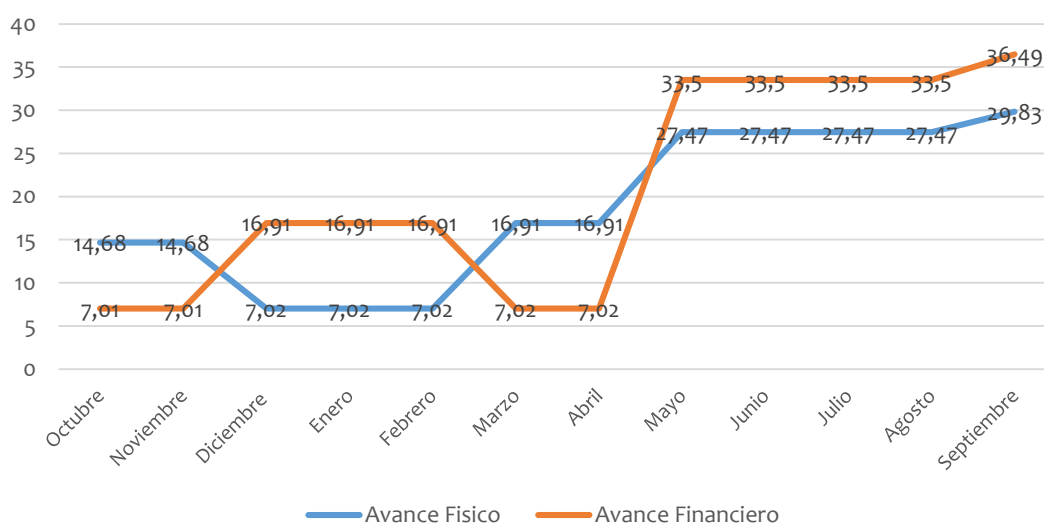
1. Se sugiere en atención a las buenas prácticas en materia contractual mantener un archivo al día de todos los informes mensuales emitidos por el supervisor. Dicho archivo debería llevarse actualizado en tiempo real, encontrándose ágilmente soporte documental de todas las actividades y formatos de seguimiento y control.
2. Como parte del ejercicio de supervisión, se recomienda aunar esfuerzos para verificar que se constituyan las respectivas pólizas multiriesgos por parte del Dpto. de Bienes y suministros en la que se incluyan todos los equipos adquiridos en el marco de los proyectos de investigación.
3. En caso de suspensiones de contratos en los que se pacte la adquisición de equipos necesarios para adelantar las labores de investigación, se recomienda llevar un control efectivo para la actualización y renovación de pólizas cuando a ello hubiere lugar y solicitar la gestión por parte del Dpto. de Bienes y suministros.
4. Se recomienda el acompañamiento de los líderes de calidad del SIG para la elaboración de procedimientos asociados al proceso, con el fin de estructurarlos de acuerdo a la gestión y articulación pertinente para el cumplimiento de los tiempos y evitar demoras y dilataciones en todo lo concerniente a los pagos del proyecto.

“DESARROLLO DE FORMULACIONES NUTRICIONALES DE ENGORDE PARA CAMARÓN BLANCO (LITOPENAEUS VANNAMEI) EN LOS DEPARTAMENTOS ATLÁNTICO Y MAGDALENA”.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

1. Informes de supervisión de proyecto septiembre 2021 – septiembre 2022

Frente a la labor de supervisión efectuada en el desarrollo del proyecto que nos ocupa, se observa elaboración mensual de los informes de referencia desde el periodo septiembre 2021 – septiembre 2022, que para estos efectos corresponde al periodo sujeto de verificación. En este sentido se evidencia la descripción de información de relevancia sobre la ejecución del proyecto, donde se ilustra en términos porcentuales el avance financiero y técnico del mismo, así como los distintos factores que han impactado en la ejecución regular del mismo.



Fuente: Elaboración propia

De acuerdo a lo graficado con anterioridad, se evidencio que en los informes presentados en octubre y diciembre 2021, se señala avance físico en un 14,68% y financiero 7,01% contrariando a los avances reportados en diciembre de 2021, físico 7,02% y financiero 16,91%, datos que no guardan coherencia.

Del mismo modo, se observa en los informes de supervisión aportados, que solo el informe del periodo septiembre 2022, se encuentra ratificado mediante firma por parte del supervisor, es decir en los demás periodos los informes carecen de firma. Igualmente, el formato presentado no es de carácter institucional, dado que no cuenta con membrete institucional.

Por su parte el supervisor ha manifestado reiterativamente los retrasos observado en los proyectos, ocasionados por los procedimientos contractuales internos, lo cual denota falta de controles y la necesidad de establecer mejoras que conlleven a la racionalización de trámites y la celeridad administrativa toda vez que hasta la fecha, se encuentra en materialización el riesgo asociado “Operacionales: Dificultades logísticas en el suministro de los materiales requeridos para acondicionamientos y adecuaciones locativas” descrito en anexo 12. MGA de los proyectos, el cual tiene como efecto no cumplimiento del cronograma establecido en el plan para el logro de los objetivos e incurriendo en el incremento de los costos inicialmente planteados.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

2. Estado Actual del Proyecto

Con base en la documentación aportada por el proceso y lo reportado por la plataforma GESPROY, con corte octubre de 2021 se cuenta con un avance Físico de 32.53% y Financiero de 39.69%.

Actualmente, el proyecto se encuentra a la espera de la entrega del equipo de procesamiento (escala laboratorio): extrusora y molinos por parte del contratista, que para estos efectos corresponde al equipo principal requerido para la producción del alimento. Al respecto se destaca que, el contrato DBS 110 de 2021, se encuentra suspendido, motivado problemas técnicos expresados por el contratista, posteriormente avalado por supervisores del proyecto.

Del mismo modo, se está en proceso de gestión de infraestructura con las debidas condiciones locativas para instalación de equipos adquiridos, de lo cual con corte fecha de esta auditoria se tuvo conocimiento de que fueron expuestas a consideración de la oficina de planeación con el propósito que se tomaran las acciones a que haya lugar. Según lo manifestado por personal del proyecto, en la actualidad se cuenta con proceso precontractual por valor aproximado de \$130.000.000, con recursos que no hacen parte del proyecto, y se tiene establecido por concepto de contrapartida contratación de servicios técnicos de laboratorios externos.

En lo concerniente a la fecha de entrega de los equipos, se tenía proyectado inicialmente llevarse a cabo en el mes de octubre de la vigencia en curso, sin embargo, se solicitó por el proveedor prórroga de cuatro meses para entrega en fecha 25 de diciembre 2022, periodo donde se dirigirán los profesionales a cargo hasta la ciudad Bogotá en aras de realizar las pruebas técnicas de arranque de los equipos, y no en laboratorio donde se instalará.

Es pertinente señalar que, por retrasos en el procedimiento de pago de anticipo del contrato DBS 110, que finalmente se llevó a cabo hasta en el mes de mayo de la vigencia en curso y no en el mes de marzo que se surtió el reinicio del contrato, impactó la entrega oportuna del equipo en mención y generando inobservancia de lo señalado en el clausulado No. 4: *“Un anticipo correspondiente al cincuenta por ciento (50%) del valor del contrato, pagado dentro de los cinco días hábiles siguientes a la suscripción del Acta de inicio, previa legalización del contrato”*.

Como control se han reunido los actores inventarios del proyecto con la vicerrectoría para tomar acciones que conlleven a agilizar los procesos de compra y asegurar los recursos para la compra de los equipos en la vigencia. Dado que, ha sido recurrente las dificultades en este procedimiento contractual.

En cuanto a los avances técnicos reportados por el proyecto se relacionan:

Tres (3) Revisiones Bibliográficas fueron presentadas como ponencias al X Congreso Colombiano de Acuicultura.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Se vincularon al proyecto cuatro (4) estudiantes de maestría mediante resolución 001233 del 25 de marzo de 2022 y Resolución 003216 del 12 de septiembre de 2022 y cuyas propuestas de trabajo de tesis tienen relación con la temática investigativa del proyecto.

Se han adquirido: Dos (2) computadores portátiles, un (1) equipo de Espectroscopía NIR, elementos de laboratorio en vidrio: Pipetas, enlarmeyer, etc

Se entregaron a Bienes y Suministros las solicitudes de compra de: Un (1) juego de tamices metálicos, trece (13) equipos menores de laboratorio para medición y control de calidad de materias primas y formulaciones"

Se hizo solicitud de avance para compra de materiales para actividades de la pesca, insumos de caucho y plástico, y dotación de elementos de protección personal para trabajo en campo.

Se hizo reconocimiento en campo (en Estación piscícola de Repelón AUNAP) para determinar los equipos y adecuaciones logísticas necesarias para el funcionamiento del sitio de producción de camarones.

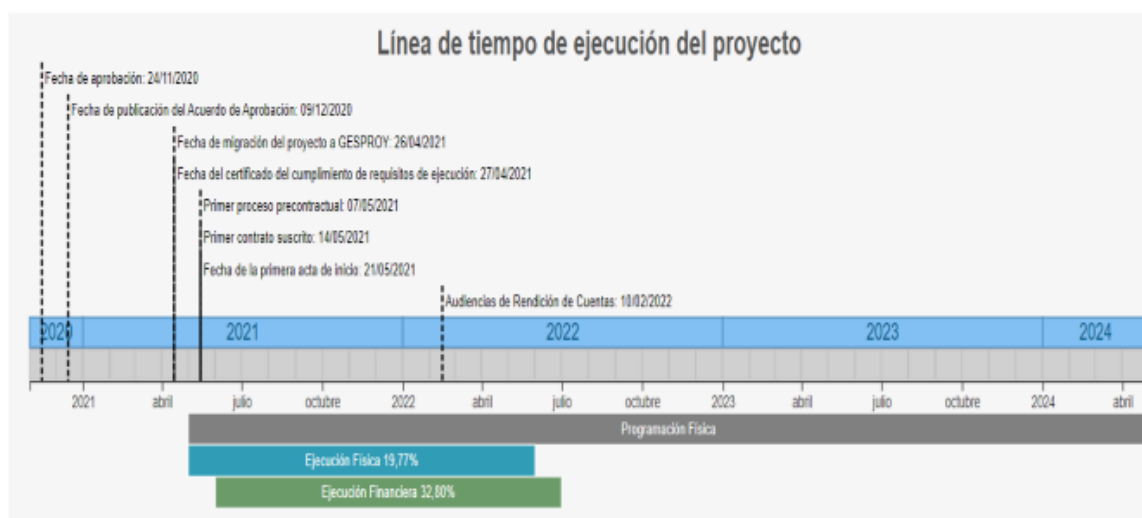
Se Adquirieron equipos y materiales para la dotación de los espacios de investigación en la Universidad del Magdalena: Un (1) tanque de nitrógeno líquido (30 litros) ODC.VIN.0021.2, Pajillas para uso del nitrógeno, una Báscula de 60 kg, Una Balanza compacta 3000 g, Una Balanza analítica 220g.

Se hizo la revisión bibliográfica y bases de datos para desarrollar las formulaciones de alimento para camarón y se elaboró el informe con el diseño de las formulaciones.

3. Seguimiento al Cronograma de Ejecución

Con respecto al avance de ejecución del proyecto se evidencia en la plataforma Gesproy lo siguiente

Con base en el archivo digital aportado denominado “3. Avances cronograma de ejecución de ejecución de actividades”, fue posible identificar el cumplimiento de las actividades





INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

inicialmente propuestas, de lo cual se obtuvo que, al menos 28 actividades se encuentran vencidas o por fuera de los términos propuestos.

Asimismo, se observa que algunas actividades descritas en el cronograma en mención, no cuentan con fechas programadas de ejecución, escenario que limita corroborar su estado y cumplimiento, tales como:

- 1.1.2.4. Experimentación para ajuste de las formulaciones
- 1.1.2.5. Redacción del informe con los resultados de las formulaciones
- 1.1.4.1. Experimentación
- 1.1.4.2. Preparación de las muestras que serán enviadas a análisis
- 1.1.4.3. Contratar servicios externos de análisis FÍSICOQUÍMICOS
- 1.1.4.4. Logística de Transporte, envío
- 1.1.4.5. Redacción de informe de resultados
- 1.1.5.1. Contratar servicios externos de análisis bromatológicos, microbiológicos, toxicológicos. Mecánicos: dureza y friabilidad
- 1.1.5.2. REDACCION DE INFORME DE RESULTADOS
- 2.1.5.1. Limpieza, encalado y aplicación de Biocam en los estanques de tierra
- 2.1.5.2. Instalación de los aireadores en cada uno de dichos estanques.
- 2.1.7. Diseñar y escribir un software de monitoreo y seguimiento de las variables de cultivo para facilitar la toma de decisiones de los camaronicultores.
- 2.1.8.1. Elaboración de los manuales y se suministrarán los códigos y archivos ejecutables en la Dirección Nacional de Derechos de Autor.

4. Revisión de aspectos administrativos y financieros

Para llevar a cabo el objeto del proyecto auditado, se han llevado a cabo las siguientes contrataciones a saber:

CONTRATO NO.	FECHA	CONTRATISTA	OBJETO	ESTADO
000518	21 de mayo de 2021	Irina Pertuz Heilbron	Prestar servicios de apoyo de carácter profesional como apoyo a la Coordinación Administrativa y Financiera, en el marco del proyecto BPIN 2020000100418.	Ejecutado
000519	20 de mayo de 2021	Julio Cesar Fontalvo Nuñez	Prestar servicios de apoyo de carácter Técnico Administrativo en el marco del proyecto BPIN 2020000100418.	Ejecutado
000533	16 de junio de 2021	Candelario Antonio Jaraba Sánchez	Prestar servicios de apoyo de carácter profesional como apoyo a la supervisión, en el marco del proyecto BPIN 2020000100418.	Ejecutado
Resolución Rectoral 002020	26 de agosto de 2021	Pedro Luis Porto Fragozo	Vinculación Estudiante de Maestría al Proyecto BPIN 2020000100418.	Ejecutado



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Resolución Rectoral 002020	26 de agosto de 2021	Edgar Fernando Hernández Barrios	Vinculación Estudiante de Maestría al Proyecto BPIN 2020000100418.	Ejecutado
Resolución Rectoral 002020	26 de agosto de 2021	José Alfonso Villacob Royerth	Vinculación Estudiante de Maestría al Proyecto BPIN 2020000100418.	Ejecutado
000470	11 de marzo de 2022	Irina Pertuz Heilbron	Prestar servicios de apoyo de carácter profesional como apoyo a la supervisión, en el marco del proyecto BPIN 2020000100418.	Vigente hasta 30 de diciembre de 2022
000471	11 de marzo de 2022	Julio Cesar Fontalvo Nuñez	Prestar servicios de apoyo de carácter Técnico Administrativo en el marco del proyecto BPIN 2020000100418.	30 de diciembre de 2022
000472	11 de marzo de 2022	Candelario Antonio Jaraba Sanchez	Apoyo a la supervisión, en el marco del proyecto BPIN 2020000100418.	30 de diciembre de 2022
DBS 095	15 de diciembre de 2021	POLCO S.A.S	Adquisición de Equipo de Espectroscopía del Infrarrojo Cercano (por sus siglas en inglés NIR).	Equipo entregado. Contrato finalizado con recibido a satisfacción
DBS 110	23 de diciembre de 2021	Process Solution and Equipment	Adquisición de un Equipo de Procesamiento (escala laboratorio) para la fabricación de alimento: Extrusora y molinos.	Pagado el anticipo del 50%. En ejecución
Resolución Rectoral 001233	25 de marzo del 2022	Edgar Fernando Hernández Barrios	Vinculación Estudiante de Maestría al Proyecto BPIN 2020000100418.	Vigente hasta 30 de diciembre de 2022
Resolución Rectoral 001234	25 de marzo del 2022	Pedro Luis Porto Fragoso	Vinculación Estudiante de Maestría al Proyecto.	Vigente hasta 30 de diciembre de 2022
Resolución Rectoral 001237	25 de marzo del 2022	Jose Alfonso Villacob Royerth	Vinculación Estudiante de Maestría al Proyecto.	Vigente hasta 30 de diciembre de 2022
Orden de Compra PB20000767	16 de Junio de 2022	Need Solucione investigación	Solicitud de adquisición de Dos (2) computadores portátiles para realizar actividades de investigación en el marco del Proyecto.	Equipos entregados. Pendiente pago.
Orden de Compra PB20000931	06 de julio de 2022	Artilab S.A	Gastos para adquisición de elementos de laboratorio en vidrio, en el marco del proyecto.	Insumos entregados. Pendiente por pago.

 Universidad del Atlántico	CÓDIGO: FOR-CI-012
	VERSIÓN: 2
	FECHA: 14/MAY/2021
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	

En coherencia con lo descrito con anterioridad, hasta la fecha corte de esta auditoría y según la evidencia documental aportada por el proyecto, se pudo constatar que el proyecto ha surtido distintos procesos contractuales.

Es preciso señalar que, se ha manifestado en los informes de supervisión: Procesos administrativos dentro de la Universidad que han retrasado la ejecución de algunas actividades.

4.1 Garantías

DBS 095 de 2021

Valor del contrato: \$320.431.832

Póliza No.: 520-47-994000044516

Amparos: Cumplimiento, Anticipo y Calidad del bien (ampara la calidad y el correcto funcionamiento de los bienes suministrados)

Fecha Expedición Póliza: 24 de diciembre de 2021

Fecha de vencimiento: 06 de noviembre de 2023

Aseguradora: Aseguradora solidaria de Colombia

Estado: Anticipo, Cumplimiento, Calidad y correcto funcionamiento VIGENTE.

En lo que respecta a los amparos Buen manejo y correcta inversión del anticipo y cumplimiento del contrato se efectuaron las actualizaciones pertinentes en consonancia con la novedad presentada en el contrato el 28 de diciembre de 2021, producto de ampliación del plazo de ejecución solicitado por parte del contratista, el finalmente que cuenta con recibo a satisfacción de fecha 28 de abril de 2022.

DBS 110 de 2021

Póliza No.: NB100218794

Valor de Orden de Compra: \$260.610.000

Amparos: Cumplimiento, calidad y correcto funcionamiento

Fecha Expedición Póliza: 27 de diciembre de 2021

Fecha de vencimiento: 31 de diciembre de 2022

Aseguradora: Seguros mundial

Estado: Calidad y correcto funcionamiento VIGENTE.

El contrato sujeto de revisión durante el desarrollo de esta auditoria se encuentra en estado suspendido, razón por la cual, será sujeto en la próxima auditoria, de manera que se reinicien las labores de ejecución.

4.2 Anticipos y pagos realizados

Con base en los valores reportados por el proyecto, hasta la fecha se han efectuado pagos totales con ocasión a actividades ejecutadas por valor \$766.354.606 de 2.346.358.031 valor total del proyecto, correspondiente a los contratos relacionados en la siguiente tabla.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

TIPO DE CONTRATO	ID CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR PAGADO	OBSERVACIÓN
Prestación de servicios	000518	Irina Pertuz Heilbron	\$16.800.000	Liquidado: 21 de mayo de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Prestación de servicios	000519	Julio Cesar Fontalvo Nuñez	\$16.800.000	Liquidado: 20 de mayo de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Prestación de servicios	000533	Candelario Antonio Jaraba Sánchez	\$ 13.704.530	Liquidado: 16 de mayo de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Resolución Rectoral	002020	Pedro Luis Porto Fragozo	\$ 17.556.060	Ejecutado: 26 de agosto de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Resolución Rectoral	002020	Edgar Fernando Hernández Barrios	\$ 17.556.060	Ejecutado: 26 de agosto de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Resolución Rectoral	002020	José Alfonso Villacob Royerth	\$ 17.556.060	Ejecutado: 26 de agosto de 2021 a 30 de diciembre de 2021.
Prestación de servicios	000470 - 2022	Irina Pertuz Heilbron	\$9.240.000	En ejecución: 11 de marzo a 30 de diciembre de 2022.
Prestación de servicios	000471 - 2022	Julio Cesar Fontalvo Nuñez	\$4.620.000	En ejecución: 11 de marzo a 30 de diciembre de 2022.
Prestación de servicios	000472 - 2022	Candelario Antonio Jaraba Sanchez	\$4.307.138	En ejecución: 11 de marzo a 30 de diciembre de 2022.
Contrato	DBS 095 de 2021	POLCO S.A.S	\$320.431.832	Equipo entregado. Contrato finalizado con recibido a satisfacción.
Contrato	DBS 110 de 2021	Process Solution and Equipment	\$130.305.000	Pagado el anticipo del 50%. Suspendido.
Resolución Rectoral	001233	Edgar Fernando Hernández Barrios	\$9.506.084	En ejecución: 25 de marzo a 30 de diciembre de 2022.
Resolución Rectoral	001234	Pedro Luis Porto Fragozo	\$9.506.084	En ejecución: 25 de marzo a 30 de diciembre de 2022.
Resolución Rectoral	001237	Jose Alfonso Villacob Royerth	\$9.506.084	En ejecución: 25 de marzo a 30 de diciembre de 2022.

En coherencia con el clausulado No. 4 Del contrato DBS 095, se realizó un primer pago por concepto de anticipo por valor de \$160.215.916, y un pago posterior correspondiente al 50% restante por valor de \$160.215.916.

En lo referente al contrato DBS 110 de 2021, hasta la fecha se efectuó un pago de \$ \$130.305.000 por concepto de anticipo.

En cuanto a los contratos de personal de apoyo, se realizaron pagos durante la vigencia 2021 por valor \$47.304.530 y \$20.477.138 en lo que corresponde a la vigencia 2022.

 Universidad del Atlántico	CÓDIGO: FOR-CI-012
	VERSIÓN: 2
	FECHA: 14/MAY/2021
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	

Para las vinculaciones de estudiantes de maestría, se observaron pagos en la vigencia 2021 por valor \$52.668.180 y \$28.518.252 en la vigencia 2022.

4.3 Prórrogas y/o adiciones

En vista de los retrasos ocasionados por el procedimiento contractual y financiero, el cual, por transferencia extemporánea de anticipo, el contratista solicitó prórroga en el plazo de entrega de los equipos comprados en el contrato DBS 110 de 2021.

Del mismo modo, para el contrato DBS 095 de 2021, se solicitó en vigencia 2021 por parte del contratista prórroga de los plazos de ejecución del contrato.

Por último, durante el periodo objeto de evaluación no se presentaron novedades por concepto de adición.

5. Gestión de la plataforma tecnológica GESPROY

En atención a los anexos digitales allegados por el proyecto, se pudo corroborar el oportuno de la información requerida a la plataforma GESPROY, del cual se generaron datos concordantes con la realidad del proyecto.

RECOMENDACIONES ESPECIFICAS DEL PROYECTO:

1. Realizar la contratación de los bienes y servicios, de la interventoría de la designación de los supervisores y del personal de apoyo a la supervisión en caso de requerirse, con estricta sujeción a lo establecido en el proyecto aprobado.
2. Establecer mecanismos de control respecto a la calidad de la información reportada en los informes de supervisión, los cuales se encuentren en coherencia con la realidad de los proyectos.
3. Gestionar las respectivas firmas de los informes de supervisión en aras de garantizar la debida validez que señalan las normas concordantes.
4. Establecer una mesa de trabajo con la dependencia involucradas de manera que se dispongan de acciones conducentes a la celeridad administrativa, contractual y financiera, y se efectúen procesos idóneos de planificación presupuestal que impactan en el cumplimiento del cronograma del 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)



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

1. Informes de supervisión de proyecto Septiembre 2021 – Septiembre 2022

La estructuración del informe de supervisión en su contenido cuenta con la información en la cual se detalla la descripción general del proyecto, avance en su ejecución físico y financiero (%Gesproy), relación de contratos a través de los cuales se ejecuta el proyecto, descripción de la información del proyecto, actividades desarrolladas por la supervisión, estado actual de los contratos y órdenes de compra, características técnicas de los contratos y/o presupuesto detallado, seguimiento al cronograma de ejecución, dificultades presentadas durante el desarrollo del proyecto y/o contrato, aspectos administrativos y financieros, garantías, subcontratos, anticipos, pagos realizados, obligaciones laborales, prorrogas y/o adiciones, aspectos técnicos, control de calidad, control ambiental, conclusiones, recomendaciones y observaciones, conforme a lo establecido en la guía orientadora del Departamento Nacional de Planeación – DNP.

Más sin embargo se considera que en el informe de supervisión con respecto al ítem de presupuesto detallado se evidencien los montos por rubros aprobados, los consolidados financieros por rubros (talento humano, equipos y software, capacitaciones, infraestructura, entre otros), establecer presupuesto ejecutado y saldos a la fecha con el fin de establecer la comparación de lo programado vs lo ejecutado, en cuanto al seguimiento al cronograma de ejecución además de describir las actividades ejecutadas y avances con respecto a lo planeado por la dirección del proyecto se estima que el informe cuente gráficamente con un cronograma en el cual se observe periódicamente (meses o semanas) el cumplimiento o avance de las actividades asignadas para la consecución del alcance del proyecto.

En el ejercicio y fortalecimiento del autocontrol los informes se presentan de manera mensual avalados por el supervisor, profesional de apoyo de supervisión y la directora del proyecto.

2. Estado Actual del Proyecto

Según el alcance del proyecto el Fortalecimiento del laboratorio de análisis fisicoquímico del agua-LAFA de la Universidad del Atlántico se realizará mediante:

a. Dotación de equipos de los cuales se han adquirido:

NO. DE CONTRATO	FECHA DE INICIO	CONTRATISTA	EQUIPO ADQUIRIDO	MONTO	RECURSOS
DBS 076	27/09/2021	Khymos S.A.S.	Cromatógrafo de gases con detector selectivo de masas y detector de nitrógeno fósforo (GC/MS/NPD)	\$700.000.000	SGR
DBS 075	5/10/2021	Innovatek S.A.S	Cromatógrafo liquido de alta resolución con detector de arreglo	\$223.999.650	SGR



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

			de díodos (HPLC/DAD)		
DBS 080	11/11/2021	Khymos S.A.S.	Espectrómetro de emisión atómica por plasma de microondas (MPA)	\$497.000.000	SGR
DBS 088	9/12/2021	Kasalab S.A.S.	Equipos de uso general en el laboratorio	\$195.821.300	Contrapartida Universidad del Atlántico
DBS 107	20/12/2021	Khymos S.A.S.	Digestor de microondas	\$89.964.000	Contrapartida Universidad del Atlántico
DBS 089	10/12/2021	Equipos y laboratorio de Colombia s.a.s	Espectrofotómetro Uv-Visible	\$59.500.000	Contrapartida universidad del Atlántico

Con respecto al equipo para grasas y aceites que consiste en un FTIR a se está dando trámite en el Departamento de Bienes y Suministros al proceso de compra, así como un grupo de reactivos y otros insumos para iniciar actividades de medición con el cromatógrafo de gases y el HPLC.

Los equipos adquiridos cumplen con las características técnicas requeridas para desarrollar los ensayos de calidad de agua en el LAFA, de igual manera, los equipos pendientes por cerrar su proceso de compra como el FTIR, también ha sido verificadas sus características e idoneidad para operar bajo las condiciones y requerimientos del LAFA.

Los equipos que han sido adquiridos están instalados realizándoles verificaciones o pruebas internas para su utilización, más aún no se han iniciado actividades para su fin.

b. Tres capacitaciones para el talento humano del proyecto: No se han realizado ninguna de las capacitaciones referenciadas en el alcance del proyecto las cuales consisten en formar al personal del laboratorio para el manejo de los quipos nuevos.

Para esta actividad se viene trabajando en las cotizaciones para la ejecución de estas y se estima que se realicen para el mes de diciembre de 2022.

c. Generación de Documentación requerida por la ISO/IEC 17025:2017: Esta actividad consiste en generar lo documentación requerida para acreditar ante la Organismo Nacional de Acreditación de Colombia (ONAD) los ensayos y calibraciones realizados en los equipos adquiridos. Para la ejecución de esta actividad se contrató personal calificado el cual presta apoyo en la implementación de la norma ISO/IEC 17025:2017 en el Laboratorio de Análisis Físicoquímico del Agua (LAFA) énfasis requisitos técnicos para análisis físicoquímicos la cual se encuentra en ejecución.

d. Informe de sostenibilidad del laboratorio: Para el desarrollo de esta actividad se buscó apoyo por medio de la Facultad de Ingeniería y el Programa de economía con el fin de incluirla dentro de los proyectos de grado de estas, como avance de esta se cuenta con un listado de estudiantes como candidatos para su ejecución.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

e. Portafolio de Servicios del LAFA: La Universidad del Atlántico cuenta con un Portafolio de Servicios del LAFA, con la ejecución del proyecto se actualizará y fortalecerá según el desarrollo de las actividades con respecto al alcance del mismo.

A septiembre del 2022, el proyecto presentó retrasos en varias actividades, que básicamente se resumen en compras pendientes, ya que este proyecto por su carácter de fortalecimiento de capacidades instaladas para hacer investigación, consiste principalmente en la dotación de equipos e insumos para el laboratorio de Análisis Físicoquímicos de Aguas-LAFA, de la Universidad del Atlántico.

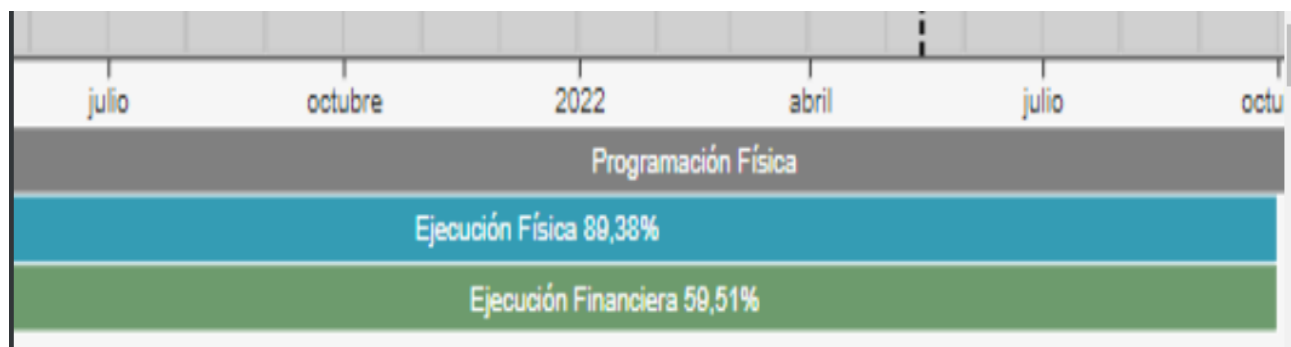
A continuación, se presenta la ejecución financiera del proyecto:

	Valor Aprobado	Valor Pagado	Saldo por ejecutar
Contrapartida dinero	\$ 400.273.146	\$ 345.285.300	\$ 54.987.846
Contrapartida Especie	\$ 1.438.998.116	\$ 1.295.215.758	\$ 143.782.358
Regalías Total	\$ 1.999.910.691	\$ 1.010.355.650	\$ 989.555.041
Presupuesto total Proyecto	\$ 3.839.181.953		

De valor total del proyecto se han ejecutado \$2.650.856.708 y faltando por ejecutar \$1.188.325.245.

3. Seguimiento al Cronograma de Ejecución

Con respecto al avance de ejecución del proyecto se evidencia en la plataforma Gesproy lo siguiente:



Desde el periodo de mayo a septiembre de 2022 se presentaron retrasos en las siguientes actividades:

- Realizar auditorías internas y externas de certificación.
- Asesorías en Metrología, calibraciones y calificación de equipos.
- Materiales e insumos Regalías: Reactivos (UPS, CARTUCHOS y estándares).
- Equipos robustos regalías: Compra de equipo para grasas y aceites.
- Equipos y materiales complementarios.
- Capacitaciones regalías: Realizar una capacitación para microbiología.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

Por distintos motivos, entre ellos se puede mencionar un proceso de traslado de rubros presupuestales para hacer efectivas algunas compras, que tuvo que ser aprobada por el consejo superior, esto retrasó considerablemente los procesos de compras, posteriormente se tuvo un inconveniente con la caducidad de los usuarios que administran la plataforma SECOP II lo que condujo a la extensión en el retraso de las contrataciones, esto sumado a los cambios en el precio del dólar ha conducido a reprocesos en acuerdo de precios y cotizaciones, cuyo impacto se refleja en la desviación de la curva de desempeño en la ejecución de las actividades.

A pesar de esto, el proyecto ha logrado mantener una calificación alta con base en el "Índice de Gestión de Proyecto de Regalías-IGPR" contribuyendo a un valor promedio para la institución que la tiene bien posicionada respecto al desempeño en la ejecución de sus proyectos.



Fuente: Gesproy-Fecha de corte segundo trimestre 2022

Cabe resaltar que los procesos ya se encuentran cargados en SECOP y se espera definir al proveedor para formalizar la compra y reportar los avances en las actividades. Se está dando trámite en el Departamento de Bienes y Suministros al proceso de compra del "Equipo para grasas y aceites", así como un grupo de reactivos y otros insumos para iniciar actividades de medición con el cromatógrafo de gases y el HPLC.

A corte septiembre de 2022 las actividades que están pendientes por ejecutar desde el mes de mayo tienen retraso en la programación de la plataforma Gesproy. Resulta importante definir proveedores y formalizar contratos para las compras que están pendientes desde el mes de mayo para poder hacer un reporte que demuestre ejecución de las actividades que tienen retraso en la programación en GESPROY, para evitar que el Índice de Gestión de Proyecto de Regalías-IGPR del proyecto, y en consecuencia el de la Universidad, se vea afectado para la calificación de la próxima fecha de corte.

4. Revisión de aspectos administrativos y financieros

Para llevar a cabo el objeto del proyecto auditado, se han llevado a cabo las siguientes contrataciones:



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CONTRATO	CONTRATISTA	OBJETO CONTRACTUAL	ESTADO ACTUAL
DBS 076	Khymos S.A.S.	Adquisición de Cromatógrafo de gases con detector selectivo de masas y detector de nitrógeno fósforo (GC/MS/NPD)	Equipo entregado, pendiente pago del 50% restante del valor del contrato.
DBS 075	Innovatek S.A.S.	Adquisición de Cromatógrafo líquido de alta resolución con detector de arreglo de diodos (HPLC/DAD)	Equipo entregado, pago total del valor del contrato.
DBS 080	Khymos S.A.S.	Adquisición de Espectrómetro de emisión atómica por plasma de microondas (MPA)	Equipo entregado, pendiente pago del 50% restante del valor del contrato.
DBS 088	Kasalab S.A.S	Adquisición de Equipos de uso general en el laboratorio	Equipo entregado, pago total del valor del contrato.
DBS 107	Khymos S.A.S.	Adquisición de Digestor de microondas	Equipo entregado, pendiente pago del 50% restante del valor del contrato.
DBS 089	Equipos y laboratorio de Colombia S.A.S.	Adquisición de Espectrofotómetro uv-visible	Equipo entregado, pago total del valor del contrato.
CPS 000280-2021	Juan Camilo Lancheros	Apoyo a la supervisión del proyecto, cargue de información en la plataforma GESPROY.	Finalizado
CPS 000281-2021	Freider Gabriel Duran	Apoyo en la gestión administrativa y financiera de las actividades, seguimiento a la adquisición de todas las compras que componen el proyecto	Finalizado
CPS 000426-2021	Nadian Daniela Caro	Apoyo en la implementación de la norma ISO/IEC 17025:2017 en el Laboratorio de Análisis Físicoquímico del Agua (LAFA) énfasis requisitos técnicos para análisis microbiológicos.	Finalizado
CPS 000530-2021	Candelario Antonio Jaraba	Apoyo a la supervisión del proyecto, asesoramiento jurídico	Finalizado
CPS 000562-2021	Audreis Patricia González	Apoyo en la implementación de la norma ISO/IEC 17025:2017 en el Laboratorio de Análisis Físicoquímico del Agua (LAFA) énfasis requisitos técnicos para análisis microbiológicos.	Finalizado
CPS 000474-2022	Juan Camilo Lancheros	Apoyo a la supervisión del proyecto, cargue de	En ejecución



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

		información en la plataforma GESPROY.	
CPS 000475-2022	Freider Gabriel Duran	Apoyo en la gestión administrativa y financiera de las actividades, seguimiento a la adquisición de todas las compras que componen el proyecto	En Ejecución
CPS 000531-2022	Nadian Daniela Caro	Apoyo en la implementación de la norma ISO/IEC 17025:2017 en el Laboratorio de Análisis Físicoquímico del Agua (LAFA) énfasis requisitos técnicos para análisis microbiológicos.	En ejecución
CPS 000473-2022	Candelario Antonio Jaraba	Apoyo a la supervisión del proyecto, asesoramiento jurídico	En ejecución
CPS 000707-2022	Yoselin Nieto	Apoyo en la implementación de la norma ISO/IEC 17025:2017 en el Laboratorio de Análisis Físicoquímico del Agua (LAFA) énfasis requisitos técnicos para análisis microbiológicos.	En ejecución

4.1 Garantías

Se validaron las pólizas en relación a la adquisición de los equipos de dotación con respecto a buen manejo y correcta inversión del anticipo, cumplimiento del contrato, calidad y correcto funcionamiento de los bienes y equipos suministrados:

DBS 076 de 2021

Valor del contrato: \$700.000.000

Póliza: No. 21-44-101364654

Amparos: Cumplimiento del contrato, buen manejo y correcta inversión del anticipo, calidad y correcto funcionamiento de los bienes.

Fecha de expedición: 20/10/2021

Fecha de vencimiento: 31/12/2022

Aseguradora: Seguros del Estado S.A.

Estado: Calidad y correcto funcionamiento de los bienes Vigente

DBS 075 2021

Valor del contrato: \$223.999.650

Póliza: No. 21-44-101135560

Amparos: Cumplimiento del contrato, buen manejo y correcta inversión del anticipo, calidad y correcto funcionamiento de los bienes.

Fecha de expedición: 28/09/2021

Fecha de vencimiento: 27/12/2022

Aseguradora: Seguro del Estado S.A.

Estado: Calidad y correcto funcionamiento de los bienes Vigente

 Universidad del Atlántico	CÓDIGO: FOR-CI-012
	VERSIÓN: 2
	FECHA: 14/MAY/2021
INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO	

DBS 080 2021

Valor del contrato: \$497.000.000

Póliza: No. 21-44-101368319

Amparos: Cumplimiento del contrato, devolución del pago anticipado y calidad y correcto funcionamiento de los bienes.

Fecha de expedición: 23/11/2021

Fecha de vencimiento: 31/12/2022

Aseguradora: Seguros del Estado S.A.

Estado: Calidad y correcto funcionamiento de los bienes Vigente.

DBS 088 del 2021

Valor del contrato: \$195.821.300

Póliza: No. 45-44-101133240

Amparos: Cumplimiento del contrato, buen manejo del anticipo y calidad y correcto funcionamiento.

Fecha de expedición: 16/12/2021

Fecha de vencimiento: 31/12/2022

Aseguradora: Seguros del Estado S.A.

Estado: Calidad y correcto funcionamiento de los bienes Vigente.

DBS 107 2021

Valor del contrato: \$89.964.000

Póliza: No. 21-45-101355605

Amparos: Cumplimiento del contrato, buen manejo del anticipo y calidad y correcto funcionamiento.

Fecha de expedición: 16/05/2022

Fecha de vencimiento: 10/01/2023

Aseguradora: Seguros del Estado S.A.

Estado: Cumplimiento del contrato, buen manejo del anticipo y calidad y correcto funcionamiento Vigente.

DBS 089 del 2021

Valor del contrato: \$59.500.000

Póliza: No. NB-100188181

Amparos: Cumplimiento del contrato, buen manejo del anticipo y calidad y correcto funcionamiento.

Fecha de expedición: 10/12/2021

Fecha de vencimiento: 31/12/2022

Aseguradora: Seguros Mundial

Estado: Calidad y correcto funcionamiento de los bienes Vigente.

Queda evidenciado que todos los bienes adquiridos en el curso del proyecto de investigación auditado, se encuentran debidamente amparados.

4.2 Anticipos y pagos realizados

Para los siguientes contratos se efectuaron:



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

CONTRATO	CONTRATISTA	VALOR PAGADO	OBSERVACIÓN
DBS 076	Khymos S.A.S.	\$350.000.000	Queda pendiente por pagar el cincuenta por ciento (50%) restante del valor del contrato.
DBS 075	Innovatek S.A.S.	\$223.999.650	Se ejecutó el pago total del contrato.
DBS 080	Khymos S.A.S.	\$248.500.000	Queda pendiente por pagar el cincuenta por ciento (50%) restante del valor del contrato.
DBS 088	Kasalab S.A.S	\$195.821.300	Se ejecutó el pago total del contrato.
DBS 107	Khymos S.A.S.	\$44.982.000	Queda pendiente por pagar el cincuenta por ciento (50%) restante del valor del contrato.
DBS 089	Equipos y laboratorio de Colombia S.A.S.	\$59.500.000	Se ejecutó el pago total del contrato.
CPS 000280-2021	Juan Camilo Lancheros B	\$15.000.000	Se ejecutó el pago total del contrato.
CPS 000281-2021	Freider Gabriel Duran M	\$32.000.000	Se ejecutó el pago total del contrato.
CPS 000426-2021	Nadian Daniela Caro O	\$28.800.000	Se ejecutó el pago total del contrato.
CPS 000530-2021	Candelario Antonio Jaraba	\$9.000.000	Pendiente por pagar una cuota por valor de \$1.500.00
CPS 000562-2021	Audreis Patricia González M	\$16.800.000	Se ejecutó el pago total del contrato.
CPS 000474-2022	Juan Camilo Lancheros B	\$11.550.000	Pendiente por pagar 3 cuotas de \$1.650.000
CPS 000475-2022	Freider Gabriel Duran M	\$24.640.000	Pendiente por pagar 3 cuotas de \$3.520.000
CPS 000531-2022	Nadian Daniela Caro O	\$23.466.000	Pendiente por pagar 3 cuotas de \$3.911.000
CPS 000473-2022	Candelario Antonio Jaraba	\$6.600.000	Pendiente por pagar 6 cuotas de \$1.650.000
CPS 000707-2022	Yoselin Nieto G	\$16.000.000	Pendiente por pagar 2 cuotas de \$4.000.000

Cabe anotar que todos los equipos antes mencionados se encuentran adquiridos e instalados en el laboratorio.

4.3 Prórrogas y/o adiciones

-Contrato DBS 076 del 27/09/2021 por valor de \$700.000.000 al contratista Khymos S.A.S. adquisición de Cromatógrafo de gases con detector selectivo de masas y detector de nitrógeno fósforo (GC/MS/NPD) se evidencia acta de suspensión del día 28/12/2021 argumentando el contratista que por efectos de la pandemia Covid-19 se afectó el transporte marítimo retrasando la entrega del equipo, reiniciando el contrato el día 4/05/2022 por medio de un otro si ampliando el plazo de ejecución hasta el 8 de julio de 2022.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

-Contrato DBS 075 del 15/10/2021 por valor de \$223.999.650 al contratista Innovatek S.A.S. adquisición de Cromatógrafo líquido de alta resolución con detector de arreglo de diodos (HPLC/DAD) no se realizaron prorrogas o adiciones para este contrato.

-Contrato DBS 080 del 12/11/2021 por valor de \$ 497.000.000 al contratista Khymos S.A.S. adquisición de Espectrómetro de emisión atómica por plasma de microondas (MPA) se evidencia acta de suspensión del día 28/12/2021 argumentando el contratista que por efectos de la pandemia Covid-19 se afectó el transporte marítimo retrasando la entrega del equipo, reiniciando el contrato el día 4/05/2022 por medio de un otro si ampliando el plazo de ejecución hasta el 5 de agosto de 2022.

-Contrato DBS 088 del 9/12/2021 por valor de \$195.821.300 al contratista Kasalab S.A.S. adquisición de Equipos de uso general en el laboratorio se evidencia acta de suspensión del contrato el día 28/12/2021 argumentando el contratista que por efectos de la pandemia Covid-19 se afectó el transporte marítimo retrasando la entrega del equipo, reiniciando el contrato el día 19/04/2022.

-Contrato DBS 107 del 20/12/2021 por valor de \$89.964.000 al contratista Khymos S.A.S. adquisición de Digestor de microondas se evidencia acta de suspensión del día 28/12/2021 argumentando el contratista que por efectos de la pandemia Covid-19 se afectó el transporte marítimo retrasando la entrega del equipo, reiniciando el contrato el 4/05/2022 por medio de un otro si ampliando plazo de ejecución hasta el 5 de septiembre de 2022.

-Contrato DBS 089 del 10/12/2021 por valor de \$59.500.000 al contratista Equipos y laboratorios de Colombia S.A.S. adquisición de Espectrofotómetro uv-visible no se realizaron prorrogas o adiciones para este contrato.

En lo que respecta a los amparos buen manejo y correcta inversión del anticipo, cumplimiento del contrato y calidad y correcto funcionamiento de los bienes y equipos suministrados se efectuaron las actualizaciones pertinentes en consonancia con las novedades presentadas, producto de ampliación del plazo de ejecución solicitado por parte de los contratistas Khymos S.A.S. y Kasalab S.A.S.

5. Gestión de la plataforma tecnológica GESPROY

Desde inicio del proyecto se han presentado inconvenientes técnicos con respecto al cargue de la información tanto en la plataforma SPGR y su migración a GESPROY lo que impedía registrar el avance completo de la ejecución del proyecto en la plataforma, gestionando soluciones de asistencia técnica con funcionarios del DNP. Inconveniente que fue subsanado desde el mes de enero de 2022.

El propósito del aplicativo GESPROY es hacer seguimiento a la ejecución del proyecto y reportar al Departamento Nacional de Planeación-DNP a través del mismo, sobre los avances del proyecto y evaluar el desempeño de dicha ejecución, así mismo, el DNP también toma en cuenta la entrega oportuna de los reportes de la información, lo cual es medido dentro de



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

los indicadores del IGPR, el cual se ha mantenido en 97 puntos de 100 posibles para el proyecto.



Fuente: Gesproy-Fecha de corte segundo trimestre 2022

El cargue y reporte de información en el aplicativo Gesproy estipulado por el Sistema General de Regalías y el Departamento Nacional de Planeación se realiza por medio de la contratación del talento humano a través del cual se ejecuta el proyecto y es responsable de consolidar la información del mismo.

RECOMENDACIONES ESPECIFICAS DEL PROYECTO

1. Realizar los ajustes pertinentes para que en los informes de supervisión se evidencien los consolidados financieros por rubros, presupuesto ejecutado y saldos a la fecha para que se pueda establecer comparación de lo programado vs. lo ejecutado.
2. Que el informe de supervisión cuente gráficamente con un cronograma en el cual se observe periódicamente (meses o semanas) el cumplimiento o avance de las actividades asignadas.
3. En cuanto se superen los inconvenientes administrativos internos como el traslado de rubros presupuestales y bloqueos de usuarios en el SECOP II, adelantar las gestiones pertinentes para ejecutar las actividades atrasadas con el fin de garantizar el cumplimiento de las metas del proyecto según el cronograma establecido.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

HALLAZGOS Y/O DEFICIENCIAS ENCONTRADAS

Dentro del ejercicio de la presente auditoria no se evidenciaron conductas que se configuraran como hallazgo.

Exposición a los riesgos tras evaluar controles: ☐ Extremo ☐ Alto ☒ Moderado ☐ Bajo	Conclusiones de la Auditoría: ☒ Satisfactoria ☐ Hallazgos con recomendaciones ☐ Hallazgos con requerimientos
--	---

ASPECTOS POSITIVOS

- ✓ Subsanación de inconvenientes con el aplicativo Gesproy.
- ✓ Acompañamiento constante y dispuesto del equipo de trabajo de los proyectos.
- ✓ Personal de apoyo administrativo y financiero capacitado para la labor encomendada.
- ✓ Buena disponibilidad de acceso a la información del proyecto.
- ✓ Se evidencia una eficiente labor de supervisión para todos los proyectos.

CONCLUSION DE LA AUDITORIA

A través del presente informe fue posible identificar el estado actual de los proyectos de investigación con financiación externa encontrando una evolución satisfactoria para todos los casos en los que la Institución ostenta la calidad de EJECUTORA PRINCIPAL. Para cada caso en particular, el equipo auditor realiza recomendaciones específicas, sin embargo, a nivel general, se recomienda la unificación en el uso de informes de supervisión con base en lo establecido por el DNP en la GUIA ORIENTADORA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL AUTOCONTROL EN LA GESTION DE PROYECTOS DE INVENRSION. Así mismo, recomendamos tener en cuenta los formatos del Sistema de Gestión de la calidad del área de Direccionamiento Estratégico, orientados a la supervisión y seguimiento de proyectos no sin antes comprobar su aplicación en el caso de proyectos como los auditados.

Es importante anotar que, debido a las limitaciones de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución de nuestros procedimientos de auditoría, evaluación o seguimiento, previamente planeados en la muestra seleccionada. Siempre es importante destacar que el Dpto. de Investigaciones es responsable de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades. Así mismo, es responsabilidad del área la



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

información suministrada, por cualquier medio, para la realización de esta actividad de manera oportuna, completa, íntegra y actualizada y la de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de la actividad.

Agradecemos la atención prestada y esperamos contar con su disposición y la de los líderes del proceso para adelantar las acciones de mejora a que haya lugar para corregir las situaciones presentadas en el informe y prevenir posibles desviaciones y materialización de riesgos.

RECOMENDACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA

1. Adelantar las gestiones pertinentes en la actualización del Acuerdo Superior No. 000001 de 2009 correspondiente al Estatuto de Investigaciones en lo que respecta a la conformación del COMITÉ CENTRAL DE INVESTIGACIONES, adicionando entre sus miembros al Jefe del Dpto. de bienes, suministros y servicios, así como también al Jefe de Gestión Financiera y en calidad de veedor y al Jefe de la Oficina de Control Interno, para tratar lo concerniente a los trámites administrativos en la ejecución de los recursos provenientes del fondo de regalías.

Para constancia se firma en Puerto Colombia-Atlántico., a los 12 días del mes de 12 del año 2022.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

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