



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	15	Mes:	12	Año:	2023
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Proceso:	Proyectos de investigación en el marco de la ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR).
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	MIGUEL ANTONIO CARO CANDEZANO Vicerrector de Investigaciones, extensión y proyección social. MARGARITA CORREA VÁSQUEZ Jefe del Dpto. de Investigaciones.
Objetivo de la Auditoría:	Evaluar los proyectos de investigación en el marco de la ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR), con el propósito de determinar su desempeño y evaluar su conformidad, a través de la verificación del cumplimiento legal, la aplicación de controles, y la efectividad de las acciones adelantadas para mitigar las situaciones susceptibles de mejora y/o las situaciones críticas detectadas en el Informe de Auditoría realizado en la vigencia 2022.
Alcance de la Auditoría:	Gestión de los recursos del SGR, para el periodo comprendido entre octubre de 2022 y agosto de 2023, en el marco del logro de los objetivos, la ejecución presupuestal y cumplimiento de metas proyecto, así como el seguimiento al tratamiento de las situaciones críticas y susceptibles de mejora identificadas.
Criterios de la Auditoría:	-Ley 1530 de 2012. "Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del Sistema General de Regalías". -Ley 2056 DE 2020 "Por La Cual Se Regula La Organización Y El Funcionamiento Del Sistema General De Regalías" -Acuerdo Superior No. 00001 de 2009 "Estatuto de la Investigación" -Ley 1474 del 2011, artículo 83 "Supervisión e interventoría contractual". - Decreto 1821 de 2020 "Decreto Único Reglamentario del Sistema General de Regalías". - Normatividad en la materia, de los documentos, procedimientos y programas aplicables a los procesos asociados en la ejecución de los proyectos.

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	13	Mes	09	Año	2023	Desde	15/11/2023	Hasta	30/11/2023	Día	13	Mes	12	Año	2023
							D / M / A		D / M / A						

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
Danilo Hernández Rodríguez	Roberto Henríquez Noriega	Liliana Ruz Cepeda, Jesús Flórez

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

Conforme al Plan Anual de Auditorías aprobado para la vigencia 2023, se emite el presente informe de auditoría con el fin de evaluar y realizar el seguimiento a los proyectos de investigación en el marco de la ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR) ejecutados en la Universidad del Atlántico.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

La metodología aplicada consistió en la recolección de información solicitada con base al Plan de Auditoría planteado y socializado en la reunión de apertura, entrevistas al personal de apoyo a la supervisión de los proyectos, tomando como insumo principal los informes de supervisión mensual por cada proyecto y las acciones de avances contenidas en estos.

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)

Teniendo en cuenta el alcance de la auditoría y del proyecto se evidenciaron los siguientes avances en su ejecución:

1. Dotación de equipos de los cuales se han adquirido:
 - Con respecto a los equipos que ya habían sido adquiridos: DBS 075 (HPLC/DAD) Contrato finalizado y equipo instalado, DBS 076 (GC/MS/NPD) Equipo instalado y cancelado el 100% del valor del equipo, DBS 080 (MPA) Equipo instalado y cancelado el 100% del valor del equipo, DBS 088 (Equipos Uso General) Contrato finalizado y Equipos instalados, DBS 089 (Espectrofotómetro UV-Visible) Contrato finalizado y Equipo instalado, DBS 107 (Digestor de Microondas) Pendiente pago del 50% restante, este equipo fue despachado en el mes de mayo y fue recibido el mes de junio, está en proceso de pago. El pago está programado para ser cancelado en el mes de septiembre de 2023.
 - Se realizó el suministro de Equipo FTIR para análisis de grasas y aceites por medio del DBS - 094 por valor de \$195.394.430, y con esta adquisición cerrando el ciclo de la compra de equipos como se encuentra contemplado en el alcance del proyecto.

Los equipos adquiridos cumplen con las características técnicas requeridas para desarrollar los ensayos de calidad de agua en el LAFA.

2. Capacitaciones para el talento humano: Órdenes de compra OCS-0084 (ISO/IEC 17025:2017- ENVIRON INGENIERIA Y SERVICIOS S.A.S.) por valor de \$43.304.100 y OCS-0109 (Cromatografía-UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA) por valor de \$ 7.667.395 para desarrollar en los meses de noviembre y diciembre, OCS-059 (microbiología) por valor de \$8.248.000 que corresponden a los servicios de entrenamiento y capacitación para el personal técnico y científico del proyecto.
3. Generación de documentación requerida por la ISO/IEC 17025:2017: Esta actividad consiste en generar la 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 evidenció la construcción de formatos, procedimientos y planes de validación concernientes a los requisitos de la norma ISO/IEC 17025:2017, además, hojas de vida de los equipos adquiridos, actualizaciones del Normograma LAFA, actualización de la capacidad del laboratorio, actualización del manual de calidad y matriz DOFA.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

- Informe de sostenibilidad del laboratorio: Para la ejecución de esta actividad se evidenció la contratación y el plan de trabajo para realizar un estudio de mercado que permita obtener información e identificar la oferta y demanda de los servicios que ofrecen los tres Laboratorios de Bioanálisis, LAFA y Farmacéutico de la Universidad del Atlántico.
- 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. Cabe resaltar que para la actualización del portafolio de servicios es necesario los resultados del estudio de mercado el cual se encuentra en proceso de ejecución.

Para la actividad de compra de materiales e insumos como reactivos (UPS, CARTUCHOS y estándares) la cual tuvo retraso en el periodo comprendido entre mayo y noviembre de 2022 se observó la adquisición por medio de la OCS-0050 Suministro de reactivos para análisis de calidad de agua por valor de \$41.420.410 y OCS-0095 Suministro de insumos y materiales de vidrio para el laboratorio por valor de \$14.347.161.

Se evidenció que para la vigencia 2023 no se ejecutó contratación de talento humano para la ejecución de las actividades del proyecto debido a la finalización del proyecto y la ejecución de los recursos aprobados para tal fin.

Como dificultades presentadas durante el desarrollo del proyecto sobre el periodo evaluado se presentaron retrasos en la contratación por inconvenientes administrativos y bloqueos en la plataforma SECOP, gestión de contratos en el mes de noviembre se ha visto afectada también por el cierre fiscal de la vigencia 2022 e inconvenientes en el sistema eléctrico y de gases para realizar las capacitaciones de algunos equipos en el laboratorio, se espera resolver entre septiembre y octubre de 2023.

Los retrasos evidenciados en su mayoría generados por coyunturas administrativas internas en la Universidad y los cuales fueron contemplados sobre los informes de auditorías de las vigencias 2021 y 2022 que ocasionaron la demora en la adquisición de equipos y materiales, contratación y capacitación del recurso humano para la ejecución de las actividades, entre otros, originando el atraso en el avance físico y financiero en la ejecución en el cronograma de actividades del proyecto y por lo cual no se produjo la terminación del mismo para el 28 de febrero de 2023, por lo cual fue necesario realizar una reprogramación del proyecto por medio de una prórroga de 6 meses hasta el mes de agosto para culminar la ejecución de los recursos del proyecto con el fin de recibir equipos de importación y realizar las adecuaciones restantes, sin embargo, para el mes de agosto de 2023 tampoco se produjo la culminación de las capacitaciones y pagos restantes por ejecutar, teniendo que solicitar nuevamente la ampliación para la finalización del proyecto por 6 meses más hasta el mes de febrero de 2024.

La anterior materializando el riesgo de baja calificación sobre la ejecución de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR) por la universidad del Atlántico y penalidades en cuanto a futuras participaciones en convocatorias de esta índole.

Reflejado sobre el porcentaje de ejecución en el sistema Gesproy sobre el avance físico equivalente al 95.31% y el avance financiero corresponde al 78.53%, y quedando un saldo por ejecutar de \$46.277.545.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

El proceso auditado evidenció un análisis efectuado por la Contraloría General de la República ante la falta de ejecución de las actividades contempladas para el desarrollo del proyecto en el tiempo estipulado, en el cual concluye que la conducta desplegada representa un riesgo a los recursos invertidos del Sistema General De Regalías. Y en consecuencia la Universidad emitió a la Contraloría, el respectivo pronunciamiento y aporte de documentos pertinentes acompañados de las correspondientes argumentaciones y/o explicaciones, con el fin de que la Contraloría General de la Nación proceda a evaluarlos y analizarlos para validar las observaciones como hallazgos y emitir el correspondiente informe final de resultados.

Como mejora se observó 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.

DESARROLLO DE METODOLOGÍAS ANALÍTICAS NO CONVENCIONALES Y APLICACIONES INNOVADORAS SOBRE PRINCIPIOS ACTIVOS EN PRODUCTOS A BASE DE CANNABIS MEDICINAL EN EL DEPARTAMENTO DEL ATLÁNTICO

El inicio del cronograma del proyecto se inició desde febrero de la vigencia 2022 y con fecha de finalización estipulada para febrero de 2026, el alcance del proyecto es incrementar el conocimiento en metodologías analíticas no convencionales y aplicaciones innovadoras sobre principios activos de productos a base de Cannabis Medicinal en productores del departamento del Atlántico y el cual fue aprobado por valor \$2.872.738.753 sistema general de regalías (SGR) y \$ 250.522.319 correspondientes a contrapartidas de la Universidad y aliados.

Para la ejecución del proyecto se evidenciaron los siguientes avances:

1. Compra de equipos: OC PB 20000043 (Suministro entregado, recibido a satisfacción y pagado) Balanza analítica de 4 decimales con calibración interna automática por valor de \$ 9.808.337, OCS-0052 (Suministro entregado y recibido a satisfacción) adquisición de materiales de vidrio para el desarrollo de la investigación por valor de \$ 25.253.655, DBS 092 (Contrato finalizado) adquisición de equipos de laboratorio espectrofotómetros uv-vis y atr-ftir por valor \$ 385.972.930, DBS 093 (contrato finalizado) adquisición de equipo cromatógrafo líquido de alta eficiencia por valor de \$ 274.275.960, OCS-0082 (Suministro entregado y recibido a satisfacción) adquisición de dos (2) refrigeradores de farmacia de alto rendimiento por valor \$ 21.117.740, OCS-0083 (Orden de compra en ejecución) adquisición de reactivos-cepas para los análisis químicos por valor de \$16.767.894, OCS-0061 (Suministro entregado y recibido a satisfacción) adquisición de cepas para los análisis químicos por valor de \$10.180.038, OCS-0085 (Suministro entregado y recibido a satisfacción) adquisición de suministros generales de laboratorio por valor de \$3.129.581, DBS 035 (Suministro entregado y recibido a satisfacción, pendiente para pago) adquisición de materiales y equipos de laboratorio para electroquímica por valor de \$139.399.581, OCS-042 (Suministro entregado y recibido a satisfacción, pendiente para pago) adquisición de los equipos: horno de convección natural, baño termostatado y baño ultrasónico por valor de \$31.462.289, DBS- 047 (Contrato en ejecución, pendiente pago de anticipo) adquisición de los equipos: sistema purificador de agua, nevera, lector de microplacas y rotor para microcentrifuga refrigerada por valor de \$142.248.554, DBS-048 (Contrato en ejecución) adquisición de los equipos: deshumificador, cabina de bioseguridad, autoclave esterilizador e incubadora por valor de \$122.993.640.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

2. Contratación de talento humano: CPS 591 (2022) y 2023-CPS-INV-015 Contratista: Melina Amador Amaris Prestar servicios de apoyo de carácter profesional como apoyo a la supervisión por valor de \$55.673.442 CPS 592 (2022) y 2023-CPS-INV-014 Contratista: Marta Roa Hernández Prestar servicios de apoyo de carácter profesional, como coordinador administrativo y financiero en apoyo a la gestión administrativa por valor de \$ 55.673.442, 2023-CPS-INV021 Contratista Dayanna Orozco por valor de \$ 13.342.816, 2023-CPS-INV022 Contratista Eliana Rocha por valor de \$13.342.816, 2023-CPS-INV027 Contratista Deymis Albor no registra pagos se encontraba recién vinculada ,2023-CPS-INV028 Contratista Leidy García no registra pagos se encontraba recién vinculada.

Por medio del rubro de talento humano tal como fueron definidos en el presupuesto del proyecto viabilizado, priorizado y aprobado por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión (OCAD) del Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación (FCTel) del Sistema General de Regalías (SGR), se realiza el pago de honorarios a los siguientes docentes investigadores: Mario Romero Calonge (TCO) por valor de \$9.054.000, Carlos Meléndez Gómez (Planta) por valor de \$9.054.000, Victoria Arana Rengifo (TCO) por valor de \$9.054.000, Víctor Vacca Jimeno (TCO) por valor de \$ 7.222.176, Andrea Ramos Hernández (Planta) por valor de \$9.054.000, María Liliana Ospina Castro (Planta) por valor de \$9.054.000.

3. Del valor total del proyecto se han ejecutado: \$1.179.644.315 con recursos del SGR, \$5.700.000 contrapartida de la Universidad del atlántico y \$82.032.574 contrapartida de aliados.
4. Quedando por ejecutar de los recursos aprobados un valor de \$1.605.361.864.
5. El proyecto estaba destinado para que las compras u adquisiciones de equipos y materiales se realizaran en la vigencia 2022, sin embargo, como dificultades presentadas durante el desarrollo del proyecto se contemplaron atrasos en los procesos de contratación del talento humano y compras de equipos debido a cambios en la jefatura de investigaciones, obligatoriedad de publicar en SECOP 2, cese de actividades en la universidad, atraso en la oficina de Bienes y Suministros para asignar consecutivos de los procesos contractuales, demora en la revisión de documentos jurídicos, tales como convenios entre las empresas aliadas, cambios en los precios de los equipos a adquirir como resultado del alza en el precio del dólar, retraso en el trámite de compra de equipos debido a cierre de la vigencia presupuestal de la Universidad, demoras en las contrataciones del apoyo científico del proyecto.
6. Debido a las limitaciones anteriormente presentadas el cronograma de ejecución del proyecto se encuentra desfasado frente a la programación presentando un retraso de 9.23 meses en el aplicativo Gesproy, y presentando un avance en la ejecución física de 43.63% y financiera del 40.58%.



INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

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

Informes de supervisión de octubre de 2022 a agosto de 2023

Avance de ejecución:

Septiembre 2022: físico 30.43% financiero 38.40%

Octubre – noviembre: físico 34.13% financiero 54.62%

16 de noviembre a 30 de diciembre de 2022: físico 38.54% financiero 47.64%

Enero 2023: físico 39.13% financiero 48.23% Durante esta vigencia y en razón de inicio de actividades del año en curso, no se han podido efectuar el pago de los anticipos pendientes de la anterior vigencia y poder dar continuidad y ejecución a los contratos de entrega de equipos y suministro de servicios ya contratados. En el período del informe las actividades han sido fundamentalmente como aporte en especie, ejecutadas por los administrativos de vicerrectoría de investigaciones y el docente investigador principal. Estas actividades han sido tendientes a la liberación de saldos y presupuesto y gestiones financieras y administrativas para realizar las contrataciones debidas y la utilización de los recursos disponibles. Además de ello, se ha hecho vigilancia y control a los acuerdos hechos con los proveedores para entrega de los equipos que debían ser entregados con tiempo.

1° de febrero a 15 de marzo 2023: físico 39.76% financiero 48.85% En el período del informe las actividades administrativas están relacionadas con la gestión de las solicitudes de actualización de flujos de caja, reservas presupuestales, solicitudes de CDP. Además, se adelantaron y entregaron las obras de adecuación del laboratorio de preparación de bioalimento y una parte de los equipos menores de laboratorio según lo estipulado en los contratos DBS 103 Y 080 respectivamente. Del contrato DBS 110, se hizo una visita técnica de parte del personal investigador, quien desarrolló junto con el proveedor las pruebas de arranque de la planta de Bioalimento, esto para asegurar una correcta instalación en el laboratorio, y hacer los ajustes necesarios.

16 de marzo a 15 de abril 2023: físico 43.59% financiero 52.68% Del contrato DBS 110 se hizo seguimiento a los compromisos pactados entre el proveedor y contratista, mediante acta de reunión, para entrega de equipos, en los cuales el proveedor entrega evidencia fotográfica de los equipos disponibles y listos para envío.

16 de abril a 15 de mayo 2023: físico 43.86% financiero 53.42% Las muestras de materias primas para iniciar los ensayos fisicoquímicos están siendo preparados y se planifica la entrega con el contratista. Estos ensayos determinarán la calidad de las materias primas que serán usadas para la preparación de las formulaciones.

16 de mayo a 15 de junio 2023: físico 46.24% financiero 55.14% Gestiones administrativas para suscribir convenio con instituciones de orden nacional (AUNAP) para la realización de los ensayos experimentales en Repelón, Atlántico. Gestión para solicitudes de cotizaciones y definir aspectos técnicos para adecuaciones locativas de las piscinas o estaciones de siembra de camarón blanco.

16 de junio a 15 de julio 2023: físico 48.30% financiero 56.66%

El día 13 de julio de 2023 se llevó a cabo una reunión en la cual los investigadores se comprometieron a: 1. Planificar las estrategias de alimentación de los camarones en su etapa de engorde. Responsable: A. Rodríguez, P. Porto, J. Santa María, A. Albis, S. Cervera. 2. Programar reunión para definir aspectos de los productos del proyecto. Responsable: S. Cervera, I. Pertuz 3. Proponer temas para publicación de artículos o capítulos de libro. Responsable: Todos. 4. Consultar el procedimiento a realizar para la solicitud de prórroga: responsable: I. Pertuz.

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

16 de julio a 15 de agosto 2023: físico 49.54% financiero 58.21% Se adelantaron actividades de instalación y operación de la planta de procesamiento, sin embargo, se han presentado fallas técnicas en el funcionamiento del equipo.

16 de agosto a 15 de septiembre 2023: físico 53.07% financiero 61.82% No se ha podido efectuar el convenio que se pretende suscribir con la Estación Piscícola de Repelón debido a algunos problemas directivos internos por lo que no cuentan con el personal que pueda aprobar el convenio. Esta situación ha creado la necesidad de buscar otro lugar que permita hacer los ensayos en campo.

Aun se adelanta el proceso de instalación de la planta. El funcionamiento correcto no se ha alcanzado y se está trabajando de forma constante para poder accionar los equipos. Se han enviado más muestras al laboratorio para su procesamiento, se analizan los resultados tenidos hasta el momento y se registran en el formato de control de muestras.

Se ha llevado a cabo el acondicionamiento del lugar de instalación de la planta de procesamiento, en su parte eléctrica solicitada por el contratista PSE para la entrega del equipo.

Se aprobó y efectuó avance para compras menores de materiales e insumos relacionados a las actividades de campo, por un valor total de tres millones seiscientos treinta y nueve mil doscientos cincuenta y seis pesos (\$3.639.256) m/c

PROYECTO BPUNIA: Adecuación de la infraestructura física del Laboratorio de la Planta Piloto de Bioalimento del Bloque I de la Universidad Del Atlántico.

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

En el informe correspondiente al mes de octubre de 2022, es decir, el primero de la vigencia auditada, se presenta un avance de ejecución físico del 69,60% y financiero del 48,23%, para el último informe presentado, esto es, agosto de 2023, los avances de ejecución se encuentran en físico del 90.29% y financiero del 84,14%, lo que indica un avance bastante significativo del proyecto.

En la revisión de los informes de supervisión, la estructura de los mismos sigue estando acorde a lo establecido en la guía orientadora del Departamento Nacional de Planeación – DNP, con un relato acorde a los adelantos presentados mes a mes, se destaca en estos de manera negativa la queja continua del proceso por los retrasos en los procesos contractuales, dado que no se ha hecho apertura de vigencia presupuestal, y no se puede proceder con el proceso de expedición de CDP y registro de compromisos presupuestales, inicialmente con la dirección del proyecto se adelantan previas solicitudes para radicarlas en el área respectiva en el momento que se encuentre viable el proceso de contratación. Se solicitan por parte de dirección del proyecto traslados presupuestales para avances, para la participación de los eventos de muestreo programados para el primer semestre del año. Se solicita por parte de dirección los estudios precontractuales para la vinculación del personal administrativo y de apoyo a la supervisión del proyecto y se espera que la contratación se dé para el mes de abril de 2023.

El equipo micro-ATR-FTIR LUMUS II presentó fallas y problemas en el test de validación reportando NO APROBADO, inicialmente era el modo Reflexión, pero posteriormente se sumó el modo ATR.

A pesar de las visitas del Departamento de Servicios Generales para mantenimiento, se sigue presentando mal estado del laboratorio donde funciona el proyecto: Problemas con las redes

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

eléctricas. Dificultades con los aires acondicionados. Las condiciones de humedad no son óptimas para los equipos del proyecto. Las ventanas del laboratorio están polarizadas con bolsas de basura.

Recomendaciones generales sobre los proyectos

1. Adelantar las gestiones pertinentes para ejecutar las actividades atrasadas sobre todos los proyectos con el fin de garantizar el cumplimiento de las metas del proyecto según los cronogramas establecidos, con el propósito de no generar un impacto negativo en la calificación de los proyectos en el IGPR.
2. Direccional las acciones concernientes para la creación de un comité interno, el cual cumpla las funciones de direccionar, vigilar, plantear acciones preventivas, correctivas y mejorar el proceso en la ejecución de los proyectos financiados con recursos provenientes de regalías.
3. Establecer mesas de trabajo con las dependencias 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 de los proyectos.

HALLAZGOS Y/O DEFICIENCIAS ENCONTRADAS

Exposición a los riesgos tras evaluar controles:

- Extremo
- Alto
- Moderado
- Bajo

Conclusiones de la Auditoría:

- Satisfactoria
- Hallazgos con recomendaciones
- Hallazgos con requerimientos

ASPECTOS POSITIVOS

-Disponibilidad de acceso a la información del proyecto.

-Acompañamiento constante y dispuesto del equipo de trabajo de los proyectos.

CONCLUSION DE LA AUDITORIA

En consecuencia, en el ejercicio de la auditoría se logró realizar la evaluación del avance de los proyectos de investigación en el marco de la ejecución de los recursos del Sistema General de Regalías (SGR) y se determinó su desempeño y conformidad por cada proyecto.

Para constancia se firma en Puerto Colombia-Atlántico, a los 05 días del mes de diciembre del año 2023



Universidad
del Atlántico

CÓDIGO: FOR-CI-012

VERSIÓN: 2

FECHA: 14/MAY/2021

INFORME DE AUDITORIA DE CONTROL INTERNO

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA

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