

INFORME PRELIMINAR

INFORME DEFINITIVO

MÉTODO DE AUDITORÍA:	
<p style="text-align: center;"> Presencial () Remota () Combinada (X) </p>	
NOMBRE DE LA AUDITORÍA:	NÚMERO DE LA AUDITORÍA:
Auditoria de Gestión- Ejecución de Proyectos	No 1
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:	FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME:
<p>Verificar con enfoque a riesgos la gestión e integridad de la información administrativa, financiera, legal y operativa del convenio interadministrativo de cofinanciación con el municipio de MACEO, en el marco de la convocatoria "HOGARES DIGNOS PARA LA VIDA", para la ejecución de mejoramientos de vivienda urbana y rural en las tipologías de pisos, baños y cocinas.</p>	01/12/2022
ALCANCE AUDITORÍA: Contrato interadministrativos celebrado entre VIVA y el municipio de MACEO hasta el cumplimiento de su plazo contractual, teniendo en cuenta su celebración y la respectiva ejecución material.	
CRITERIOS:	
<ul style="list-style-type: none"> • Ley 80 de 1993. Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública. • Ordenanza 34 del 2001 expedida por la Asamblea Departamental de Antioquia. Por medio de la cual se crea la Empresa de Vivienda de Antioquia VIVA, se le asignan funciones de promoción de vivienda social y se dictan otras disposiciones. • Manuales de Supervisión e Interventoría vigentes durante el período 2019 – 2021. VIVA. • convenio interadministrativo de cofinanciación con el municipio de MACEO, en el marco de la convocatoria "HOGARES DIGNOS PARA LA VIDA", para la ejecución de mejoramientos de vivienda urbana y rural en las tipologías de pisos, baños y cocinas. 	
LÍDER DE PROCESO:	
Luis Fernando Cortes Molina.	



Reunión de Apertura:						Ejecución de la Auditoría:				Reunión de Cierre:					
Día	25	Mes	08	Año	2022	Desde	25/08/2022	Hasta	1/12/2022	Día	12	Mes	12	Año	2022
							D / M / A		D / M / A						

EQUIPO AUDITOR (Nombre, cargo y dependencia)

NOMBRE DEL AUDITOR LÍDER: José Ignacio Cano Marín, Director de Control Interno, Dirección de Control Interno.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

No.	ASPECTOS FAVORABLES
1	La organización y consolidación por parte del proceso de toda la información relacionada con los Proyectos en el POWER BI, el PLANNER, así mismo, el visitrack para todas las visitas de campo, lo que permite tener la disponibilidad de la información, en el momento de ser requerida por las partes interesadas, generando confianza y muestra transparencia en la gestión contractual.
2	La conservación documental de los convenios a cargo de los profesionales y la presentación de informes y reportes a la alta dirección con relación a los componentes administrativos, financieros y técnicos de los convenios a su cargo.
3	La documentación de las matrices de riesgos para cada convenio y el seguimiento que se realiza a través de la matriz de control de proyectos en las que se consideran las dificultades técnicas, administrativas, financieras y legales evidenciadas antes de ejecutar un proyecto.
4	El seguimiento diario a través de la matriz de control de proyectos al cumplimiento de las metas del proceso, el cual permite tomar acciones preventivas para el cumplimiento de las metas propuestas en los indicadores.
5	El informe de supervisión soporta los pagos y contienen datos que permita hacer una evaluación sobre la ejecución contractual, lo cual incluye aspectos técnicos y administrativos y permite reconocer avances con el desarrollo del contrato, como control y seguimiento del objeto contractual, cumplimiento de las normas técnicas, especificaciones previstas y los cronogramas de ejecución.
6	El control de registros que permite identificar la gestión, con toda la información relevante y fundamental para conocer la trazabilidad de la ejecución del contrato.



7	La matriz de riesgos del contrato, donde se evidenció el seguimiento a los mismos. Una adecuada identificación de riesgos facilita ejercer el control y minimizar los efectos de su materialización.
8	se evidenció que el análisis del sector se realizó de conformidad con lo señalado en el artículo 2.2.1.1.1.6.1 del Decreto 1082 de 2015, el cual establece el deber de las Entidades Estatales de analizar el sector, es decir, el mercado relativo al objeto del Proceso de Contratación, desde la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica y de análisis de riesgo. Con el propósito de lograr mayor eficiencia en los objetivos propuestos.
9	Se encontraron fortalezas en la organización de los documentos que hacen parte de la información que soporta la ejecución del proyecto, información esencial para evidenciar su trazabilidad.

Nro.	NO CONFORMIDADES
1	N/A

Nro.	OBSERVACIONES
1	N/A

Nro.	OPORTUNIDAD DE MEJORA
1	Desde la oficina de control interno, se recomienda que, para los mejoramientos de baños y pisos, se contemple la posibilidad de cambiar las tuberías de acueducto y alcantarillado, así se minimiza el riesgo de posibles posventas.

PLAZO LEVANTAMIENTO PLAN MEJORA: (Se contará con 10 días hábiles, luego de notificado el informe de Auditoría Interna para atender los hallazgos)

Nro.	CONCLUSIONES
1	Durante el proceso de revisión de la documentación, se identificaron fortalezas en la elaboración de las matrices de riesgos contenidas en los contratos suscritos para la ejecución de proyectos, en la gestión de estos, actividades necesarias para establecer los controles y actividades tendientes a evitar su materialización




Nro.	RECOMENDACIONES		
1	<p>En la matriz de riesgos del convenio, suscrito entre VIVA y el Municipio de Maceo, cuyo objeto fue: “CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COFINANCIACIÓN CON EL MUNICIPIO DE MACEO, ANTIOQUIA, EN EL MARCO DE LA CONVOCATORIA “HOGARES DIGNOS PARA LA VIDA”, PARA LA EJECUCIÓN DE MEJORAMIENTOS DE VIVIENDA URBANA Y RURAL EN LAS TIPOLOGÍAS DE PISOS, BAÑOS Y COCINAS”, se identificó como un posible riesgo el siguiente</p> <p>R4: Descripción <i>“Salida o escasez en el mercado de insumos o materias primas para la ejecución de las obras objeto del contrato”</i></p> <p>Consecuencia: <i>“Aumento en los costos directos de ejecución del proyecto”</i></p> <p>Control para implementar: <i>“Utilizar materiales de alta rotación y permanencia en el mercado. Verificación de precios y reversión de los mismos, con el Dane, para el momento en que se genera el riesgo.”</i></p> <p>Fecha estimada en que se inicia el tratamiento: <i>“La elección de los materiales se da desde la etapa de formulación y estructuración. Los planes de mitigación se implementarán al momento de presentarse un desabastecimiento.”</i></p> <table border="1" data-bbox="219 949 722 1230"> <thead> <tr> <th data-bbox="219 949 722 1041">¿Cómo se realiza el monitoreo?</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="219 1041 722 1230">El supervisor asignado monitorea el avance de obra y los porcentajes de ejecución tanto física como financiera, alertando si se genera una variación significativa entre ambos.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Se evidenció que los materiales requeridos para cumplir con el objeto del convenio eran insuficientes; se presentó demora en el proceso de contratación de los insumos requeridos para los baños y pisos y se presentó un incremento de precios afectando los costos del proyecto y variación en la propuesta inicial con el propósito de realizar la totalidad de los mejoramientos, lo cual muestra que se materializó el riesgo cuatro, (R4) y que el control implementado, de carácter preventivo, no fue eficaz porque su efectividad dependía de terceros, por lo tanto, es importante que se documente los riesgos materializados y las acciones a implementar, con el fin de evitar nuevas ocurrencias y deteriorar la imagen de la entidad por variaciones en los proyectos estructurados y asegurar las condiciones pactadas en los convenios que se suscriben y finalmente se obtengan los resultados esperados por las entidades y por los beneficiarios.</p>	¿Cómo se realiza el monitoreo?	El supervisor asignado monitorea el avance de obra y los porcentajes de ejecución tanto física como financiera, alertando si se genera una variación significativa entre ambos.
¿Cómo se realiza el monitoreo?			
El supervisor asignado monitorea el avance de obra y los porcentajes de ejecución tanto física como financiera, alertando si se genera una variación significativa entre ambos.			
2	<p>Continuar con la organización y consolidación por parte de VIVA y la alcaldía del municipio de MACEO, de toda la información relacionada con el Proyecto, con el fin de permitir la disponibilidad de la misma, en el momento de ser requerida por las partes interesadas, lo cual genera confianza y muestra transparencia en la gestión contractual.</p>		



3	Es importante realizar acompañamiento especial a la comunidad beneficiada con el Proyecto, para conocer sus quejas, recomendaciones y solicitudes.
---	--

OBSERVACIONES FRENTE A LOS RESULTADOS: N/A

FIRMAS EQUIPO DE AUDITORES INTERNOS:

NOMBRE COMPLETO	CARGO / ROL	FIRMA
José Ignacio Cano Marín.	Auditor Líder	

FIRMA LÍDER DEL PROCESO:

NOMBRE LÍDER DEL PROCESO	CARGO / ROL	FIRMA
Luis Fernando Cortés Molina	Director de Proyectos	

