

UMV

UNIDAD DE MANTENIMIENTO VIAL



REUNIÓN DE CIERRE DE AUDITORÍA OFICINA DE CONTROL INTERNO

PROCESO/UNIDAD: Producción de Mezcla y Aprovisionamiento de Maquinaria y Equipo
FECHA: 16/11/2022

Aprobado mediante radicado 20221600159133 del 16/11/2022



CONTENIDO DE LA REUNIÓN DE CIERRE DE AUDITORÍA

- 1 Ejecución de la Auditoría Interna
- 2 Análisis a las solicitudes del Equipo Auditor sobre Hallazgo preliminar
- 3 Balance de los Hallazgos de Auditoría definitivos
- 4 Conclusiones de la Auditoría Interna
- 5 Solicitud de la formulación del plan de mejoramiento

1

Ejecución de la Auditoría Interna

PROCESO / UNIDAD AUDITABLE:	PRODUCCIÓN DE MEZCLA Y PROVISIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO
RESPONSABLE DEL EQUIPO AUDITADO:	ANDRES MAURICIO DE ÁVILA HERNÁNDEZ
ALCANCE DE LA AUDITORÍA:	El PROCESO PRODUCCIÓN DE MEZCLA Y PROVISIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO fue evaluado desde: 01/01/2021 hasta: 31/07/2022
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:	<i>Evaluación y seguimiento a la adecuada aplicación de las actividades y controles claves asociados al PROCESO PRODUCCIÓN DE MEZCLA Y PROVISIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO a través de los procedimientos internos establecidos, así como el cumplimiento de la normatividad legal vigente</i>

FECHA DE INICIO AUDITORÍA:	01/01/2021	FECHA FIN AUDITORÍA:	31/07/2022
-----------------------------------	-------------------	-----------------------------	-------------------

CRITERIOS EVALUADOS:

Puntos de control de los siguientes documentos:

PPMQ-PL-001-V2-V3 Plan Estratégico de Seguridad Vial UAERMV (Pilares 1. fortalecimiento de la gestión institucional ,3. Vehículos Seguros ,5. Atención a víctimas)

PPMQ-PR-001-V6-7 Procedimiento de mantenimiento de vehículos maquinaria equipos y plantas industriales.

PPMQ-PR-002-V7- procedimiento Aprovisionamiento de Maquinaria y equipos

PPMQ-PR-003-V8-9 Procedimiento Producción y despacho de mezcla Asfáltica Densa en Caliente.

PPMQ-PT-002-V2 Protocolo Promoción y control de políticas de regulación de seguridad vial.

PPMQ-PT-003-V2 Protocolo de atención e investigación de accidentes de tránsito.

PPMQ-PT-008-V1 Protocolo Ingreso y/o Salida Mezclas, Materias primas e Insumos cuando la Báscula este fuera de servicio.

PPMQ-PT-009-V2 Protocolo de monitoreo satelital por medio de módulos GPS

PPMQ-PT-010-V2 Protocolo de reporte y atención de daños perdida robo hurto varada en la operación de los vehículos maquinaria y equipos

PPMQ-PT-012-V2 Protocolo de Mantenimiento

PPMQ-IN-001-V5 Instructivo suministro y control del combustible.

Indicador PPMQ-IND-001-V1 Porcentaje de Cumplimiento de Entregas de Mezclas Autorizadas

Indicador PPMQ-IND-002-V1 Porcentaje de Cumplimiento de Parámetros de Producción de Mezcla Asfáltica y Concretos

Indicador PPMQ-IND-003-V1 Disponibilidad de los Vehículos, Maquinaria, Equipos y Planta de Producción de la UMV

Indicador PPMQ-IND-004-V1 Porcentaje de Cumplimiento de Entregas de Vehículos, Maquinaria y Equipos de la UMV.

Hojas de vida vehículos maquinaria y equipo.

Plan de acción del proceso 2021 -2022.

Matriz de riesgos 2022

GCON-MA-002 V8-9 Manual de interventoría y Supervisión de contratos vigentes durante el periodo de la auditoría.

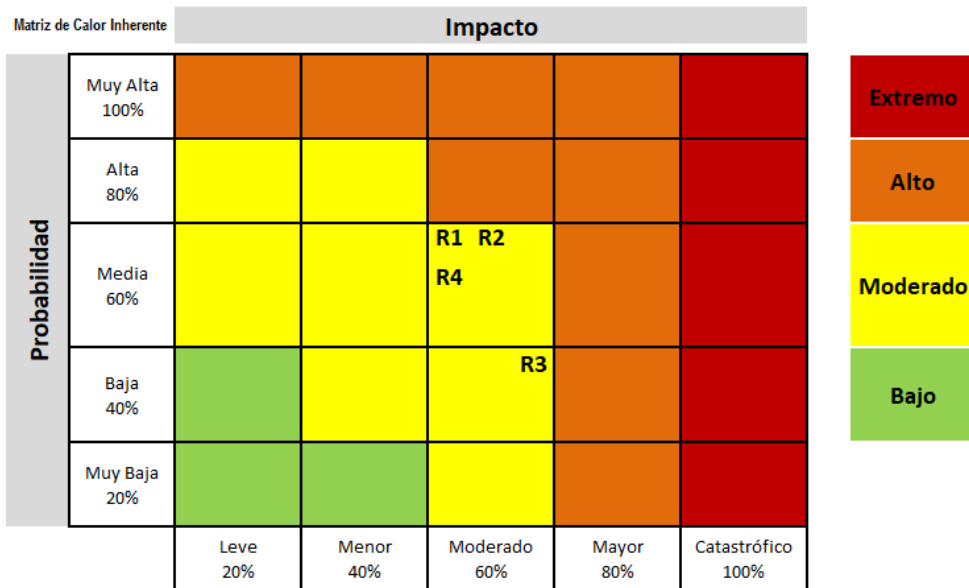
3

Balance de los Hallazgos de Auditoría definitivos

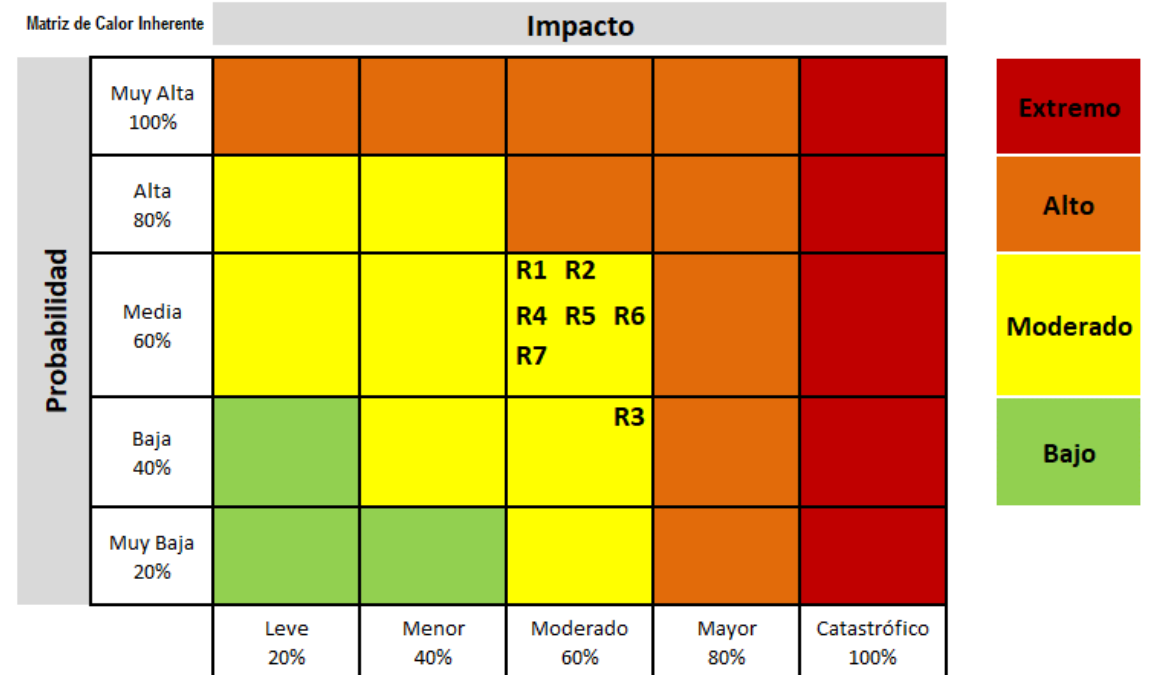
HALLAZGOS	CANTIDAD
# HALLAZGOS PRELIMINARES	21
# HALLAZGOS SUBSANADOS/ELIMINADOS	1
# HALLAZGOS TRASLADADOS	0
# HALLAZGOS DEFINITIVOS	20

Mapa de Calor Inherente

Graficado por el proceso

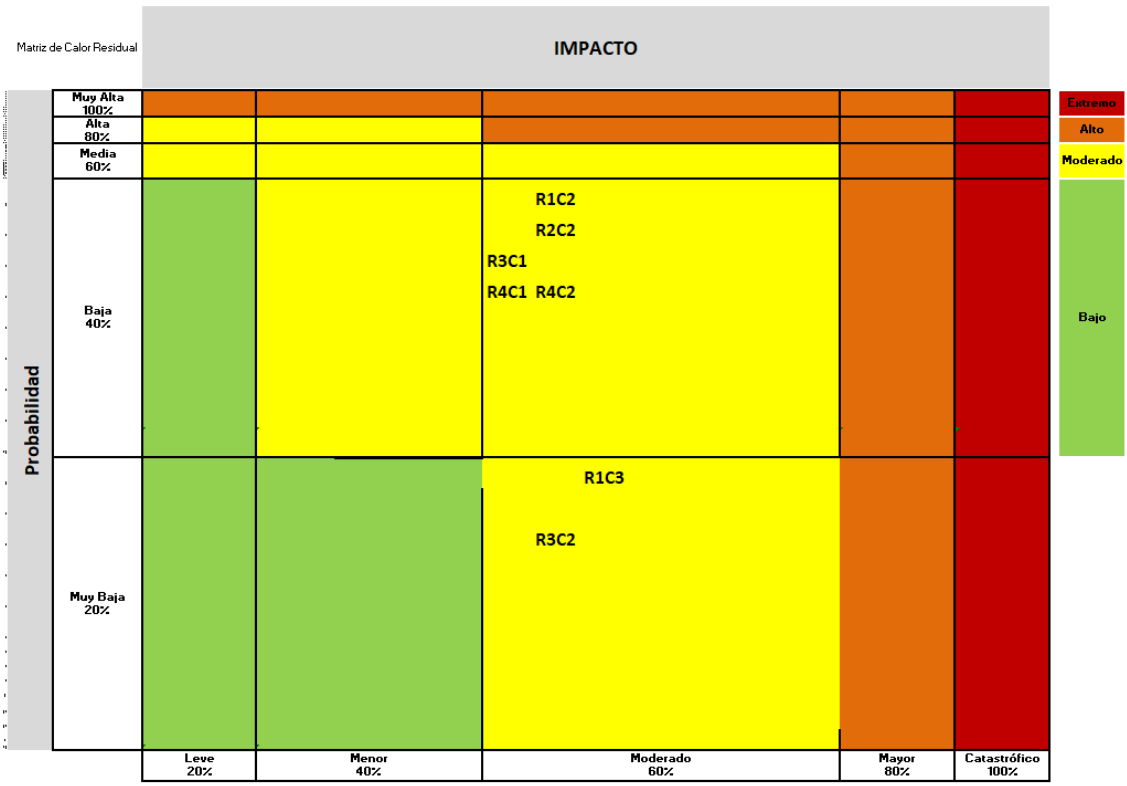


Graficado por OCI

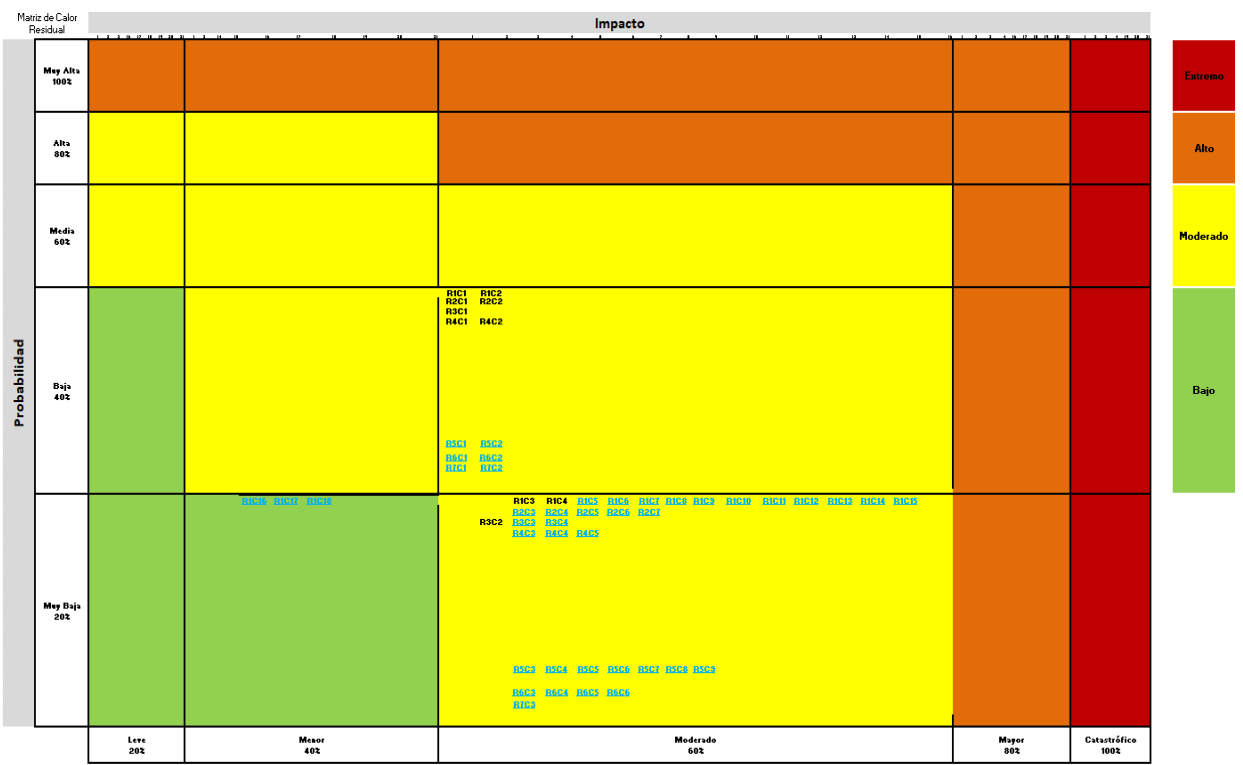


Mapa de Calor Residual

Graficado por el proceso



Graficado por OCI



Precedencia	Baja 40%	<p>R1C1 R1C2 R2C1 R2C2 R3C1 R4C1 R4C2</p> <p>R5C1 R5C2 R6C1 R6C2 R7C1 R7C2</p>
	Muy Baja 20%	<p>R1C3 R1C4 R1C5 R1C6 R1C7 R1C8 R1C9 R1C10 R1C11 R1C12 R1C13 R1C14 R1C15</p> <p>R2C3 R2C4 R2C5 R2C6 R2C7</p> <p>R3C2 R3C3 R3C4</p> <p>R4C3 R4C4 R4C5</p> <p>R5C3 R5C4 R5C5 R5C6 R5C7 R5C8 R5C9</p> <p>R6C3 R6C4 R6C5 R6C6</p> <p>R7C3</p>
	Menor 40%	Moderado 60%

Resumen Riesgos y controles

Riesgos matriz del proceso	Riesgos inidentificados en la auditoría	Total de Riesgos
4	3	7
Riesgos/ Controles	Probabilidad	Impacto
R1-C1,R1-C2,R2-C1,R2-C2,R3-C1,R4-C1,R4-C2,R5-C1,R5-C2,R6-C1,R6-C2,R7-C1,R7-C2.	Baja	Moderado
R1-C3,R1-C4,R1-C5,R1-C6,R1-C7,R1-C8,R1-C9,R1-C10,R1-C11,R1-C12,R1-C13,R1-C14,R1-C15,R2-C3,R2-C4,R2-C5,R2-C6,R2-C7,R3-C2,R3-C3,R3-C4,R4-C3,R4-C4,R4-C5,R5-C3,R5-C4,R5-C6,R5-C7,R5-C8,R5-C9,R6-C3,R6-C4,R6-C5,R6-C6,R7-C3.	Muy baja	Moderado
R1-C16,R1-C17 ,R1-C16.	Muy baja	Menor

Dentro de la evaluación al proceso, el equipo auditor identificó tres riesgos adicionales a los relacionados en la matriz.

Uno de gestión relacionado con el cumplimiento e implementación del PESV y dos de corrupción relacionados con el control del combustible y trazabilidad de los repuestos a usar y dar de baja.

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

*Evaluación y seguimiento a la adecuada aplicación de las actividades y controles claves asociados al **PROCESO PRODUCCIÓN DE MEZCLA Y PROVISIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO** a través de los procedimientos internos establecidos, así como el cumplimiento de la normatividad legal vigente.*

CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA:

- El equipo auditor identificó tres riesgos adicionales; uno de gestión y dos de corrupción
- Cuatro (4) controles obtuvieron una calificación del diseño de control de 25%, un (1) control obtuvo una calificación del diseño de control de 30% y (47) del 40 %; siendo 50% el mayor. Calificación obtenida dado que los controles son detectivos y manuales. Encontrándose dentro de los rangos óptimos de diseño.
- Se verificaron los (9) controles identificados por el proceso asociados a 4 riesgos en su mapa de riesgos y (47) actividades de control señaladas en documentos internos del proceso, por su relevancia se evaluaron en cuanto al diseño, encontrando que las mismas requieren ajustarse para que se conviertan o tengan un control asociado.
- 24 controles son eficaces y eficientes dado que se ejecutan como fueron diseñados y mantienen un adecuado diseño para mitigar el riesgo asociado; 4 son eficaces, pero no eficientes dado que, aunque se ejecutan como fueron diseñados se presentaron algunas desviaciones en su ejecución; 5 controles no son eficaces pero si son eficiente en términos de diseño y 9 controles no son eficientes ni eficaz, pueden presentar la materialización del riesgo.
- 7 actividades son eficaces y eficientes se ejecutan como están documentadas, 1 actividad es eficaz, se ejecuta como fue diseñada pero no es eficiente para que sirva como control y mitigue la materialización del riesgo, 1 actividad no es eficiente ni eficaz, ya que no se ejecuta en todo momento como fue diseñada y su diseño no es adecuado para ser considerado control y mitigar el riesgo asociado.
- Revisar el diseño y ejecución de los controles y/o actividades de control asociados a los riesgos de corrupción del proceso y los identificados en la auditoría, dado que se generaron hallazgos relacionados generando alerta sobre la posible materialización de los riesgos.

CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA:

- Incluir en el mapa de riesgos del proceso, los riesgos y controles adicionales identificados en el ejercicio auditor.
- Evaluar la factibilidad de adquirir una ayuda tecnológica para apoyar el procedimiento de provisión de maquinaria y equipo
- Fortalecer e implementar el PESV de la UAERMV acorde a los requisitos establecidos en la Resolución 40595 del 12 de julio de 2022., se recomienda:
 - Revisar el PESV trimestralmente y documentar el seguimiento, análisis y evaluación de los resultados de la siniestralidad vial e indicadores y reporte de autogestión, del plan de acción, de las auditorías.
 - Actualizar la Resolución Interna No. 193 del 23 de mayo de 2017 donde se conforma el comité de seguridad vial de la UAERMV, acorde a las nuevas responsabilidades y funciones establecidas en la misma.
 - Revisar la política de seguridad vial dando alcance sobre los desplazamientos laborales y los trayectos en itinere para todos los colaboradores, ser fechada, firmada por el Director General de la UAERMV y socializada.
 - Generar el plan de emergencias viales de la entidad y capacitar a los colaboradores.
 - Actualizar anualmente el diagnóstico de riesgos viales de la entidad.
 - Fortalecer el procedimiento de evaluación y control de riesgos en seguridad vial, donde se identifiquen, analicen, valoren y se traten los riesgos viales identificados.
 - Realizar auditoría interna una vez al año para evaluar el cumplimiento y las evidencias de la planificación, implementación, seguimiento y mejora del PESV.

5

Solicitud de la Formulación del Plan de Mejoramiento

El proceso / unidad auditada
tendrá **ocho (8) días hábiles**

Para formular el
PLAN DE MEJORAMIENTO

A partir de la fecha de notificación del
INFORME DE AUDITORIA DEFINITIVO

Formulación del plan de mejoramiento:

El registro de las acciones correctivas, tendrán en cuenta los siguientes aspectos:

HALLAZGO: Registre completo el hallazgo del informe de auditoría (/OPORTUNIDAD DE MEJORA/NO CONFORMIDAD/ OBSERVACIÓN)

(1): ORIGEN: El origen pueden ser: Auditoría Interna, Auditoría Externa, Revisión por la Dirección, Tratamiento del Producto y/o Servicio No Conforme, Medición de Indicadores, Mapa de Riesgos, Autoevaluación del Proceso, Sistema de Gestión, Quejas y Reclamos, Normograma, OTRO: describa

(2): CAUSAS: Registre la causa del hallazgo o riesgo materializado, que originó la situación detectada (formato: Análisis de Causa) , sobre la cual se enfocará la acción..

(3) TIPO DE ACCIÓN A IMPLEMENTAR: acción que subsana la causa que dio origen al hallazgo identificado, con el fin de solucionar las causas identificadas, para que no vuelvan a suceder.(acción correctiva, corrección, acción de mejora).

(4): DESCRIPCIÓN DE LA ACCIÓN A IMPLEMENTAR: Registre la(s) acción(es) que realizará descriptivamente, para corregir definitivamente la causa del hallazgo de Auditoría, Oportunidad de Mejora, No Conformidad u Observación. Inicie con un verbo en infinitivo.

(5): INDICADOR: Registre el nombre del indicador a través de la cual se pueda observar el cumplimiento de la acción determinada . (Ej.: *informes, jornadas de capacitación, actas, etc.*).

(6): FORMULA INDICADOR: Determine las variables y la correspondiente fórmula del indicador que permite medir el cumplimiento de la acción determinada a implementar.

(7): META DEL INDICADOR: registre la cantidad asociada a las actividades realizables y verificables de la acción correctiva que se espera alcanzar en el tiempo definido, teniendo en cuenta la realidad Institucional y recursos disponibles (Ej.: *5 informes, 10 jornadas de capacitación, 3 actas, etc.*).

(8): RESPONSABLE: Señale el responsable Directivo o Jefe de Dependencia del proceso o unidad auditada, a la cual le corresponde ejecutar la acción a implementar.

(9): FECHA DE INICIO: Indique la fecha en que comienza cada acción a implementar registrada. El formato debe ser (AAAA/MM/DD)

(10): FECHA FIN: Señale la fecha en que finaliza cada acción implementada. El formato debe ser (AAAA/MM/DD). Esta fecha **NO PODRÁ SUPERAR 12 MESES** contados a partir de la fecha de formulación del respectivo plan de mejoramiento.

(11): AVANCE REPORTADO DE LA ACCIÓN A IMPLEMENTAR: En esta sección se deberá diligenciar los siguientes campos: Fecha de corte, Resultado del Indicador a la fecha de corte, Estado, Descripción de las actividades realizadas en el periodo, evidencia (s) reportada(s).

Los procesos deben autoevaluarse calificando el estado de las acciones, de acuerdo al resultado del avance teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- **Sin iniciar:** Indica que aún no ha iniciado el plazo para realizar la implementación de la acción
- **En ejecución:** Indica que la acción se está desarrollando en los plazos establecidos y se encuentra en términos.
- **Cumplida:** Indica que la acción está cerrada y se adelantaron todas las acciones propuestas.
- **Vencida:** Indica que la acción se está desarrollando fuera del plazo establecido.

(12) SEGUIMIENTO: En esta sección se deberá diligenciar los siguientes campos: Fecha, resultado del indicador a la fecha de corte, estado y observaciones.



@UMV.Bogotá



Unidad de Mantenimiento Vial



@UMVbogota



UMV
UNIDAD DE MANTENIMIENTO VIAL

BOGOTÁ



UMV
UNIDAD DE MANTENIMIENTO VIAL

BOGOTÁ