



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

Tipo de trabajo	Auditoría Especial		Auditoría Regular	X
Fecha trabajo	Fecha de inicio de la auditoría del 03 de mayo del 2024 y terminación el 08 de julio del 2024.			
Proceso/Unidad Auditable	Producción de Mezcla -2024			
Equipo auditor	Laura Carolina Nossa Gonzalez			
Objetivo Auditoría	Evaluar los controles, riesgos y cumplimiento de normatividad vigente del proceso de producción de mezcla en los siguientes procedimientos, políticas, manuales e instructivos: • Procedimiento control y seguimiento de materias primas e insumos. • Protocolo para el ingreso y/o salida de mezclas, materias primas e insumos cuando la báscula camionera esta fuera de servicio. • Mapa de riesgos. -2024 • Políticas de operación. • Manual de interventora y supervisión.			
Alcance	Esta auditoría evaluará los riesgos y controles de los procedimientos, políticas, manuales e instructivos seleccionados entre el 15 de noviembre de la vigencia 2022 al 15 de abril del 2024.			

1. ASPECTOS RELEVANTES

1.1 Fortalezas	• El proceso tiene la rigurosidad en la inspección y control de calidad en relación con inspecciones detalladas y tomar muestras según el plan de inspección y ensayos. • El proceso cuenta con una gestión de manera eficiente en la solicitud de materias primas e insumos • Se cuenta con una actualización precisa del inventario, facilitando el control exacto del egreso de materias primas e insumos utilizados • La supervisión de contrato del proceso asegura el cumplimiento todas las obligaciones pactadas, desarrollando el objeto del contrato dentro de los parámetros de tiempo, calidad y presupuesto. • Se cumplen las obligaciones acordadas en la muestra de contratos revisados en lo relacionado con el modo, lugar, calidad, cantidad e inversión establecidos inicialmente, para proteger los intereses de la UAERMV. • Se evidenció que el proceso de producción de mezcla presenta una fortaleza en las actividades de verificación y corrección de no conformidades. Durante la auditoría, se identificó una instancia de no conformidad en la verificación de los resultados de los ensayos, específicamente en el punto de ablandamiento del cemento asfáltico. Esta desviación fue rápidamente corregida al repetir el ensayo. Los resultados obtenidos después de esta acción correctiva fueron conformes con las características físicas del cemento asfáltico. Este aspecto destaca la robustez del sistema de control de calidad implementado, ya que no solo
-----------------------	---

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

	detecta rápidamente cualquier desviación de las especificaciones técnicas, sino que también tiene la capacidad de comprobarlas de manera eficiente replicando los ensayos de laboratorio. • El proceso de producción de mezcla demuestra una fortaleza en la integridad y eficacia del sistema de solicitud y comunicación de materias primas e insumos. La auditoría no encontró desviaciones en los atributos validados, lo que indica que el proceso cumple con los lineamientos establecidos. Esta fortaleza asegura que las solicitudes de materiales sean registradas y comunicadas adecuadamente entre las partes involucradas, lo cual es crucial para mantener la calidad y eficiencia del proceso de producción de mezcla. • El proceso, cuenta con procedimientos, documentos, con inclusión de puntos de control. • El equipo auditado atendió oportuna y respetuosamente todas las pruebas de recorrido y de auditoría programadas.			
1.2 Oportunidades de mejora	✓ Se identificó que los controles actuales en la matriz de riesgos son principalmente detectivos y carecen de elementos preventivos. ✓ Se observó que los vales utilizados cuando la báscula está fuera de servicio no incluyen campos específicos para registrar la entrada y salida de cemento. ✓ Se identificó que en los procedimientos evaluados no especifican la frecuencia de actualización de las masas unitarias de los insumos. ✓ Se observó en los formatos utilizados en el proceso no están alineados con los códigos de formato más recientes. ✓ Se identificó que en las frecuencias establecidas en la matriz de riesgos no reflejan adecuadamente los datos históricos de producción. ✓ Se observó que actualmente, el acta de pago se suscribe antes de completar el informe parcial de supervisión. ✓ Aunque la auditoría confirmó la precisión de la actualización de los inventarios del cemento asfáltico, se identificó una oportunidad de mejora en la gestión de inventarios de materiales pétreos.			
1.3 Conclusiones	Evaluación de Riesgos Se identificaron por parte de la OCI 4 riesgos de gestión adicional al riesgo de gestión que tiene el proceso. Diseño del Control Dos (2) controles obtuvieron una calificación del diseño de 25%, ocho (8) controles obtuvieron una calificación del diseño del 30% y quince (15) del 40 %; siendo 50% el mayor valor a obtener. Calificación obtenida dado que los controles son detectivos y manuales. Se verificaron los cuatro (4) controles identificados por el proceso asociados a su mapa de riesgos, (12) controles y (9) actividades de control señaladas en documentos internos del proceso; por su relevancia se evaluaron en cuanto al diseño, encontrando que estas últimas (actividades) requieren ajustarse para que se conviertan o tengan un control asociado. Ejecución del control <table><tr><td>EVALUACIÓN EJECUCIÓN</td><td>CONTROLES</td><td>ACTIVIDADES</td></tr></table>	EVALUACIÓN EJECUCIÓN	CONTROLES	ACTIVIDADES
EVALUACIÓN EJECUCIÓN	CONTROLES	ACTIVIDADES		

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

	(+) EFICACIA (+) EFICIENCIA	8	4
	(-) EFICACIA PARCIALMENTE (+) EFICIENCIA	1	1
	(-) EFICACIA (-) EFICIENCIA	7	4
	SUBTOTAL	16	9
	TOTAL	25	
	De lo anterior, se concluye que 8 controles y 4 actividades son eficaces y eficientes dado que se ejecutan como fueron diseñados y mantienen un adecuado diseño para mitigar el riesgo asociado 1 controles y 1 actividad son eficaces parcialmente y son eficientes dado que los mismos sirven para prevenir los riesgos identificados. Y 7 controles y 4 actividades no son eficientes ni eficaz, pueden presentar la materialización del riesgo.		

2. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

Proceso/ unidad auditable	Procedimiento	Total Hallazgos	%
Producción de Mezcla	Procedimiento control y seguimiento de materias primas e insumos.	6	60%
	Protocolo para el ingreso y/o salida de mezclas, materias primas e insumos cuando la báscula camionera esta fuera de servicio.	1	10%
	Mapa de riesgos -2024	1	10%
	Políticas de operación.	1	10%
	Manual de interventora y supervisión	1	10%
<u>TOTAL, GENERAL</u>		<u>10</u>	<u>100%</u>

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

3. DESCRIPCIÓN DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

Mapa de criticidad de los hallazgos

Matriz de Calor Residual RIESGOS		Impacto				
Probabilidad	Muy Alta 100%					Extremo
	Alta 80%					Alto
	Media 60%			H1 H6 H8 H9		Moderado
	Baja 40%			H2 H3 H5 H4		Bajo
	Muy Baja 20%			H7 H10		
		Leve 20%	Menor 40%	Moderado 60%	Mayor 80%	Catastrófico 100%

PROCESO/UNIDAD AUDITABLE

Moderado	Debilidades en la ejecución de controles internos en lo relacionado con la recepción de materias primas e insumos a ingresar. A. Tras la revisión de una muestra que abarca 17 meses y 97 insumos, lo cual representa el 100 % de los insumos evaluados, se detectó que el 15 % de estos no coincide con las masas unitarias registradas en los reportes mensuales enviados por correo electrónico por el laboratorio de la entidad. B. Se Evidenció que en el 84 % de los casos, las unidades de medida de los insumos no coincidían: los vales registraban las cantidades en kilogramos (kg), mientras que en la base de datos de despachos estas se consignaban en metros cúbicos (m³). C. En el ítem 6459, correspondiente al 21 de junio de 2023, durante la jornada diurna y con el número de vale 77421, se evidenció una diferencia en las cantidades registradas para el RAP (Reclaimed Asphalt Pavement). En el vale, la cantidad registrada fue de 5.08 kg, mientras que en la base de datos de despachos se consignó como 6.08 m³.
Moderado	Debilidades en la ejecución de controles internos en lo relacionado con la verificación de cantidades recibidas. Se Identificó una diferencia específica en el número de vale 43791, con fecha del 11 de enero de 2023, correspondiente al pedido número 26 para el material "grava triturada de 1/2" de río". En este vale, la cantidad registrada fue de 31.61 m³, mientras que en el expediente del contrato 448-2021, la cantidad se consignó como 30.610 m³.
Moderado	Debilidades en la ejecución de controles internos determinados en el instructivo para despacho y entrega de emulsión asfáltica en frentes de obra. A. Se evidenció que solo en la vigencia 2023 se registraron despachos de emulsión. En total, se documentaron 23 registros de emulsión para ese año. Sin embargo, se encontró que 11 de estos registros, que representan el 48 % de la muestra, no estaban registrados en el Kardex correspondiente a la vigencia de 2023.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
MOVILIDAD
Unidad Administrativa Especial de
Rehabilitación y Mantenimiento Vial

FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO

CÓDIGO: CEI-FM-022

VERSIÓN: 1

FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023

	B. Se evidenció que el instructivo para el despacho y la entrega de emulsión asfáltica en frentes de obra no se está cumpliendo adecuadamente. Según este instructivo, el registro de las cantidades solicitadas para cada Código de Identificación Vial (CIV) debe llevarse a cabo en dos formatos específicos: el PPMQ-FM-045 (Formato Orden de Salida de Emulsión) y el PPMQ-FM-050 (Formato Trazabilidad de Vehículos Entrega de Emulsión), controles de la trazabilidad que no se evidenciaron.
Moderado	Debilidades en la ejecución de controles internos determinados en los registros de datos de consumo de las materias primas e insumos en la producción. Durante la verificación de los registros correspondientes a 21 días de las vigencias 2022, 2023 y 2024, se identificó que, en 2 de esos días, equivalentes al 10 % de la muestra analizada, hubo discrepancias entre los registros de consumo en la base de datos de despachos y la bitácora de producción
Moderado	Debilidades en la ejecución de controles internos en lo relacionado con la entrega del informe mensual consolidado a la Gerencia de producción del control y seguimiento de materias primas e insumos. A. Según la verificación de 12 informes mensuales remitidos a la Gerencia de Producción y la Gerencia GASA, se constató que todos los volúmenes de materiales despachados para la Gerencia Ambiental fueron enviados en su totalidad. Sin embargo, se encontró que estos informes se remiten con un retraso superior a dos meses. B. Durante la auditoría se constató que no se están remitiendo mensualmente, ya sea por correo electrónico o memorando, los consolidados a la Gerencia de Producción sobre el control y seguimiento de materias primas e insumos, conforme a lo establecido en el procedimiento de control y seguimiento durante el periodo auditado.
Moderado	Debilidades en la ejecución de controles internos determinados en el mapa de riesgos interno del proceso. A. No se ha establecido la periodicidad y evidencia de ejecución para este control específico, según lo evidenciado durante la prueba de recorrido realizada el 16 de mayo de 2024. B. En los soportes documentales remitidos, como el acta del comité de planificación, producción e intervención, no se observa que el Gerente de Producción haya realizado la comparación mencionada entre el reporte de avance mensual y las variaciones de metas institucionales de la Gerencia de Intervención con el plan anual de adquisiciones a su cargo, ni que haya informado al equipo de trabajo de la Gerencia de Producción al respecto. C. Se detectaron deficiencias relacionadas con la suscripción del acta de la mesa de trabajo de seguimiento de contratos, la cual debe realizarse mensualmente.
Moderado	Debilidades en la segregación de controles respecto a las funciones de supervisión y gestión de los residuos de construcción y demolición –RCD Se evidenció que el proceso de recepción y control de los residuos de construcción y demolición (RCD) se gestiona a través de la base de datos PPMQ-DI-012. Cada mes, se consolida un informe que detalla los ingresos y egresos de los RCD, Sin embargo, se encontró que estos residuos no están siendo controlados en su totalidad debido a la existencia de un punto de acopio adicional en la sede operativa de la entidad, que no está siendo adecuadamente registrado.

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. MOVILIDAD Unidad Administrativa Especial de Rehabilitación y Mantenimiento Vial	FORMATO - INFORME DE AUDITORÍA INTERNA EJECUTIVO	
	CÓDIGO: CEI-FM-022	VERSIÓN: 1
	FECHA DE APLICACIÓN: NOVIEMBRE 2023	

Moderado	Debilidades en la publicación de manera oportuno de documentos contractuales en la tienda del Estado Virtual Colombiano. Revisado los documentos contractuales de los contratos CTO-629-2023, CTO-224-2024 y -225-2024 en tienda del Estado Virtual Colombiano, se evidenció que no se publicaron de manera oportuna o no se encuentran publicados a la fecha documentos contractuales.
Moderado	Debilidades en el registro de movimientos de salidas y entradas de materias primas en periodos dónde la báscula estuvo fuera de servicio. Se evidenció que, para el sábado, 24 de febrero de 2024, correspondiente al 5% de los 22 días en que se activó el protocolo PPMQ-PT-008, no se consignaron registros ni se referenciaron los números de vales en la base de datos de despachos.
Moderado	Debilidades en la formulación de políticas operacionales del proceso de producción de mezcla. Se observó que todas las políticas propuestas para el proceso de producción de mezcla están enfocadas en garantizar el cumplimiento de actividades específicas descritas en procedimientos, así como en establecer la segregación de funciones entre los distintos procesos mediante una detallada descripción de actividades puntuales.

4. PLAN DE MEJORAMIENTO

El auditor radico informe final mediante radicado 20241600161453 con fecha del 08 de julio del 2024.

El auditado cuenta con 8 días hábiles para suscribir el plan de mejoramiento y remitirlo vía memorando a la Oficina de Control Interno. Una vez remitido se sube al aplicativo CHIE y se realizará seguimiento de manera periódica.

FIRMA DEL INFORME DE AUDITORÍA:		
FECHA DE APROBACIÓN:	08-07-2024	
NOMBRE	RESPONSABILIDAD	FIRMA
Orlando Correa Núñez	Jefe Oficina de Control Interno	
Laura Carolina Nossa Gonzalez	Auditor Líder	

La impresión de este documento se considera Copia No Controlada La versión vigente se encuentra en la intranet SISGESTION de la UAERMV