

INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA MODALIDAD ESPECIAL

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL SISTEMA DE PREVENCIÓN, ATENCIÓN Y RECUPERACIÓN DE DESASTRES DAPARD

VIGENCIA 2014

CONTRALORÍA GENERAL DE ANTIOQUIA
CONTRALORÍA AUXILIAR PARA AUDITORÍA INTEGRADA

Medellín, Mayo de 2015



**DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL SISTEMA DE PREVENCIÓN,
ATENCIÓN Y RECUPERACIÓN DE DESASTRES
DAPARD**

Contralora General de Antioquia

Luz Helena Arango Cardona

Subcontralor

Octavio de J. Duque Jiménez

Contralor Auxiliar Delegado (E)

Juan Carlos Gaviria Zapata

Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

Gabriel Jaime Ramírez Villegas

Equipo Auditor

Contralor Auxiliar – Coordinador

William Tamayo Álvarez

Contralor Auxiliar

Manuel Antonio Cárdenas Gómez

Profesional universitario

Juan Camilo Gómez Berrío

Profesional Universitario

Mauricio Orozco Velásquez

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|--|----|
| CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO..... | 5 |
| 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA..... | 6 |
| 2.1. CONTROL DE GESTIÓN | 6 |
| 2.1.1. Factores Evaluados | 6 |
| 2.1.1.1. Gestión Contractual | 6 |
| 2.1.1.1.1. Obra Pública | 7 |
| 2.1.1.1.2. Prestación de Servicios..... | 10 |
| 2.1.1.1.3. Suministros | 10 |
| 2.1.1.1.4. Consultoría u otros..... | 10 |
| 2.1.1.1.5. Interventoría..... | 11 |
| 2.1.1.1.6. Régimen Especial | 11 |
| 2.1.2 Control Fiscal Interno..... | 11 |
| 2.1.1.2. Rendición y Revisión de la Cuenta | 12 |
| 2.1.1.3. Legalidad | 12 |
| 3.1 SEGUIMIENTO A LA ACTUALIZACIÓN DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | 14 |
| 3.2. ATENCIÓN DE QUEJAS | 14 |
| 3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR | 14 |
| 3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS | 14 |
| 4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS..... | 15 |
| 5. ANEXOS..... | 16 |
| 5.1. EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN CLIENTES..... | 16 |

Medellín, mayo de 2015

Doctora.

MARIA INES CARDONA FRANCO

Directora

Departamento Administrativo de Prevención y Atención de Desastres-DAPARD

Calle 42B-52-106 piso 10 la alpujarra

Correo: despacho.dapard@antioquia.gov.co

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría General de Antioquia, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial al Departamento Administrativo de Prevención, Atención y Recuperación de Desastres DAPARD de la Gobernación de Antioquia vigencia 2014, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia y eficacia con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área, actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de la Dirección el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría General de Antioquia. La responsabilidad de la Contraloría consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

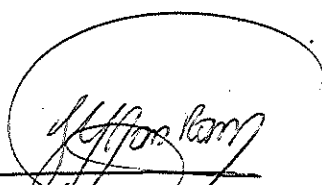
La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría General de Antioquia, consecuentes con las de general aceptación.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría General de Antioquia:

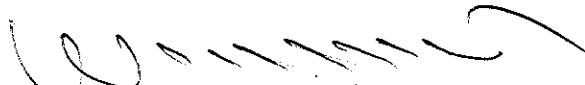
CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría General de Antioquia como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que el proceso de gestión contractual auditado (Economía, Eficiencia y Eficacia), **cumple** con los principios evaluados.


Atentamente,



GABRIEL JAIME RAMIREZ VILLEGAS
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada



WILLIAM TAMAYO ÁLVAREZ
Coordinador Equipo Auditor

P/E William Tamayo Álvarez
R/ Jorge Alirio Echavarría Durango, Abogado Comité Operativo 

2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Los resultados de la Auditoría Especial obedecen al tema control de Gestión

2.1. CONTROL DE GESTIÓN

Como resultado de la auditoría adelantada, en el componente Control de Gestión se encontraron los siguientes hechos que en principio constituyen hallazgos de auditoría:

2.1.1. Factores Evaluados

2.1.1.1. Gestión Contractual

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Prevención, Atención y Recuperación de Desastres DAPARD del Departamento de Antioquia, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución Interna de Rendición de Cuentas en Línea de la Contraloría General de Antioquia, se determinó que la Entidad celebró la siguiente contratación:

Para la vigencia 2014 se celebró un total de **51** contratos por valor de **\$14.235.684.391**, distribuidos así:

| 4.CONTRATACION | | |
|--|-----------|-----------------------|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PREVENCIÓN, ATENCION Y RECUPERACION DE DESASTRES-DAPARD | | |
| VIGENCIA AUDITADA 2014 | | |
| TIPOLOGÍA | CANTIDAD | VALOR \$ |
| Obra Pública | 9 | 11.036.026.900 |
| Prestación de Servicios | 16 | 389.264.763 |
| Suministros | 17 | 1.402.997.445 |
| Consultoría u Otros | 9 | 1.407.395.283 |
| Interventoría | 0 | 0 |
| Régimen Especial | 0 | 0 |
| TOTAL | 51 | 14.235.684.391 |

Fuente: Rendición de Cuentas 2014 – Departamento Administrativo de Prevención, atención y recuperación de desastres DAPARD
Elaboró: William Tamayo Álvarez

Como resultado de la auditoría adelantada, la Gestión Contractual obtuvo un puntaje de **89,79%** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación

| 5. GESTIÓN CONTRACTUAL | | | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PREVENCIÓN, ATENCIÓN Y RECUPERACION DE DESASTRES DAPARD | | | | | | | | | | |
| VIGENCIA AUDITADA 2014 | | | | | | | | | | |
| | CONSULTORÍA | | OBRA | | SERVICIOS | | SUMINISTRO | | REG. ESPECIAL | |
| | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS |
| Cumplimiento Deducciones de Ley. | 100.00% | 17 | 100.00% | 2 | 100.00% | 16 | 97.37% | 19 | 0.00% | 0 |
| Cumplimiento de las Especificaciones | 99.02% | 17 | 100.00% | 2 | 100.00% | 16 | 97.37% | 19 | 0.00% | 0 |
| Labores de Interventoría y Seguimiento. | 76.47% | 17 | 75.00% | 2 | 50.00% | 16 | 50.00% | 19 | 0.00% | 0 |
| Liquidación de Contratos. | 73.33% | 15 | 75.00% | 2 | 50.00% | 16 | 50.00% | 19 | 0.00% | 0 |
| Cumplimiento del Objeto Contractual. | 96.08% | 17 | 100.00% | 2 | 100.00% | 16 | 88.60% | 19 | 0.00% | 0 |
| | PROMEDIO | | | | FACTOR DE PONDERACIÓN | | PUNTAJE ATRIBUIDO | | | |
| Cumplimiento Deducciones de Ley. | 99.07% | | | | 5.00% | | 4.95% | | | |
| Cumplimiento de las Especificaciones | 98.77% | | | | 50.00% | | 49.38% | | | |
| Labores de Interventoría y Seguimiento. | 59.26% | | | | 15.00% | | 8.89% | | | |
| Liquidación de Contratos. | 57.69% | | | | 5.00% | | 2.88% | | | |
| Cumplimiento del Objeto Contractual. | 94.75% | | | | 25.00% | | 23.69% | | | |
| | | | | | TOTAL: | | 89.79% | | | |

Fuente: Rendición a Gestión Transparente Departamento Administrativo de Prevención, atención y recuperación de desastres DAPARD
Elaboró William Tamayo Álvarez/ Contralor Auxiliar Coordinador / Equipo Auditor

2.1.1.1.1. Obra Pública

De un universo de 9 contratos de obra pública se auditaron 9; por valor de \$11.036.026.900 equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; con el siguiente resultado: Es de advertir que cinco de los contratos rendidos como de Consultoría y dos como Suministros son de obra.

HALLAZGOS (Cifras en pesos)

1. Revisado el contrato N. 4600002610 que tiene por objeto Obras de reparación S.O.S Urabá Sur en el municipio de Apartado suscrito con SERPI S.A.S por un valor de \$35.128.200, durante visita de campo se observó que la Sede del Sistema Integral de Gestión del Riesgo S.O.S Urabá Sur, lugar donde se realizaron las reparaciones y que se construyó específicamente para la implementación de políticas de gestión del riesgo para lograr la sostenibilidad, la seguridad territorial y mejorar la calidad de vida de las poblaciones y comunidades del polígono de influencia del S.O.S, a pesar de llevar varios meses construido, aun no está en funcionamiento y hasta el momento no está cumpliendo con el objetivo para el cual se implemento, incumpliendo entre otros, los principios de Eficiencia y Eficacia de la función pública administrativa contenidos en el Artículo 3 de la Ley 489 de 1998. (A)

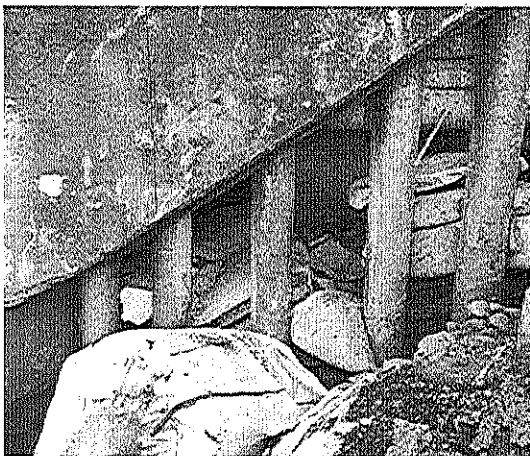
2. Revisado el contrato N 4600002611 que tiene por objeto Obras de reparación S.O.S Urabá Norte en el municipio de Turbo suscrito con SERPI S.A.S por un valor de \$30.200.000, durante visita de campo se observó que la Sede del Sistema Integral de Gestión del Riesgo S.O.S Urabá Norte, lugar donde se realizaron las reparaciones y que se construyó específicamente para la implementación de políticas de gestión del riesgo para lograr la sostenibilidad, la seguridad territorial y mejorar la calidad de vida de las poblaciones y comunidades del polígono de influencia del S.O.S, a pesar de llevar varios meses de construido, aun no está en funcionamiento y hasta el momento no está cumpliendo con el objetivo para el cual se implemento, incumpliendo entre otros, los principios de Eficiencia y Eficacia de la función pública administrativa contenidos en el Artículo 3 de la Ley 489 de 1998. (A)

3. En revisión del contrato de obra pública 2014-00-26-001, suscrito entre el Departamento Administrativo del Sistema de Prevención, Atención y Recuperación de Desastres - DAPARD y el Consorcio Puentes y Pilotajes, cuyo objeto fue *la recuperación del puente Gaviria Correa sobre el río Magdalena entre los municipios de Barrancabermeja (Santander) y Yondó (Antioquia), para conjurar la emergencia que se presenta con el fin de salvaguardar la integridad física de la población afectada con la situación que amenaza desastre en el municipio de Yondó*, por valor de \$494.962.360 con un plazo de ejecución de 2 meses, se observó desprendimiento de la banca, desnivelación y agrietamiento de la capa asfáltica, evidenciado en el desplazamiento del bolsacreto como material de lleno en la zona de

aproximación al puente, situación posterior y externa al contrato en cuestión, que sin embargo lo afecta, toda vez que pudiera advertir un peligro futuro para la estabilidad de la obra, incumpliendo entre otros, los principios de Eficiencia, Economía y Eficacia de la función público administrativa contenidos en el Artículo 3 de la Ley 489 de 1998. (A)



Imágenes 1 y 2. Detalle de afectación de la obra por inestabilidad del lleno en la zona de aproximación al puente.



Imágenes 3 y 4. Detalle desestabilización de bolsacreto y solución provisional de tránsito peatonal y vehicular (Material orgánico y placa metálica).

2.1.1.1.2. Prestación de Servicios

De un universo de 16 contratos de prestación de servicios se auditaron 16 por valor de \$389.264.763 equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal; sin hallazgos de auditoría en este componente.

2.1.1.1.3. Suministros

De un universo de 17 contratos de suministro se auditaron 17 por valor de \$1.402.997.445 equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, con el siguiente resultado: Es de advertir que dos de los contratos rendidos como suministros son de Obra.

HALLAZGOS

(Cifras en pesos)

4. Se revisaron las planillas soporte de las ayudas humanitarias que el Dapard entrega a los Municipios evidenciándose que estas carecen de lugar de residencia y teléfono del beneficiario, además las planillas presentan enmendaduras y tachones en las cantidades entregadas lo que no permite corroborar dichas entregas y la veracidad de la información, contraviniendo lo establecido en los literales e, f del artículo 2 de la Ley 87 de 1993. **(A)**

2.1.1.1.4. Consultoría u otros

De un universo de 9 contratos de consultoría u otros se auditaron 9; por valor de \$1.407.395.283, equivalente al 100% del valor total contratado en esta tipología, de los cuales se evaluaron todas las variables aplicables y descritas en la matriz de evaluación de la gestión fiscal, sin hallazgos de auditoría en este componente. Es de advertir que tres de los contratos de consultoría u otros están doblemente rendido en Gestión Transparente.

2.1.1.1.5. Interventoría

El Departamento Administrativo del Sistema de Prevención, Atención y Recuperación de Desastres - DAPARD de la Gobernación de Antioquia no ejecutó ningún contrato correspondiente a esta tipología durante la vigencia 2014.

2.1.1.1.6. Régimen Especial

El Departamento Administrativo del Sistema de Prevención, Atención y Recuperación de Desastres - DAPARD de la Gobernación de Antioquia no ejecutó ningún contrato correspondiente a esta tipología durante la vigencia 2014.

2.1.2 Control Fiscal Interno

Como resultado de la auditoría adelantada, el Control Fiscal Interno obtuvo un puntaje de **100.0** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

| CONTROL FISCAL INTERNO | | | |
|--|----------------------|-------------|-------------------|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL SISTEMA DE PREVENCIÓN, ATENCIÓN Y RECUPERACIÓN DE DESASTRES DAPARD | | | |
| VIGENCIA 2014 | | | |
| Variables a Evaluar | Calificación Parcial | Ponderación | Puntaje Atribuido |
| Evaluación de controles | 100,0 | 0,30 | 30,0 |
| Efectividad de los controles | 100,0 | 0,70 | 70,0 |
| Total | | 1,00 | 100,0 |

Fuente: Calificación Matriz Evaluación Fiscal DAPARD Gobernación de Antioquia
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.2. Rendición y Revisión de la Cuenta

Como resultado de la auditoría adelantada, la Rendición y Revisión de la Cuenta obtuvo un puntaje de **93,42%** como consecuencia de los siguientes hechos y debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

| 7. RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|-----------|------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------------------|-----------|---------------|-----------|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DEL SISTEMA DE PREVENCIÓN, ATENCIÓN Y RECUPERACIÓN DE DESASTRES DAPARD | | | | | | | | | | |
| VIGENCIA AUDITADA 2014 | | | | | | | | | | |
| | CONSULTORÍA | | OBRA | | SERVICIOS | | SUMINISTRO | | REG. ESPECIAL | |
| | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS |
| Cumplimiento en la Rendición. | 100.00% | 17 | 100.00% | 2 | 100.00% | 16 | 97.37% | 19 | 0.00% | 0 |
| Exactitud en la Información Rendida. | 85.29% | 17 | 75.00% | 2 | 96.88% | 16 | 89.47% | 19 | 0.00% | 0 |
| Oportunidad en la Rendición de la Cuenta. | 97.06% | 17 | 100.00% | 2 | 100.00% | 16 | 97.37% | 19 | 0.00% | 0 |
| | PROMEDIO | | FACTOR DE PONDERACIÓN | | | | PUNTAJE ATRIBUIDO | | | |
| Cumplimiento en la Rendición. | 99.07% | | 30.00% | | | | 29.72% | | | |
| Exactitud en la Información Rendida. | 89.81% | | 60.00% | | | | 53.89% | | | |
| Oportunidad en la Rendición de la Cuenta. | 98.15% | | 10.00% | | | | 9.81% | | | |
| | TOTAL: | | | | | | 93.42% | | | |

Fuente: Calificación Matriz Evaluación Fiscal – DAPARD Gobernación de Antioquia
Elaboró: Equipo Auditor

2.1.1.3. Legalidad

Como resultado de la auditoría adelantada, la legalidad obtuvo un puntaje de **97.20%** debido a la calificación resultante de ponderar las variables que se relacionan a continuación:

| 8. LEGALIDAD | | | | | | | | | | |
|--|-----------|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|---|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE PREVENCIÓN, ATENCIÓN Y RECUPERACIÓN DE DESASTRES DAPARD | | | | | | | | | | |
| VIGENCIA AUDITADA 2014 | | | | | | | | | | |
| CONSULTORÍA | | OBRA | | SERVICIOS | | SUMINISTRO | | REG. ESPECIAL | | |
| CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | CALIFICACIÓN | CONTRATOS | |
| Control de Legalidad. | 98.00% | 17 | 89.00% | 2 | 100.00% | 16 | 95.00% | 19 | 0.00% | 0 |
| PROMEDIO | | FACTOR DE PONDERACIÓN | | PUNTAJE ATRIBUIDO | | | | | | |
| Control de Legalidad. | | 97.20% | | 100.00% | | 97.20% | | | | |
| TOTAL: | | | | | | | | 97.20% | | |

Fuente: Rendición a Gestión Transparente por parte del DAPARD / Gobernación
Elaboró: William Tamayo Álvarez/ Contralor Auxiliar Coordinador / Equipo Auditor

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1 SEGUIMIENTO A LA ACTUALIZACIÓN DEL MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO

Para efectos de esta auditoría el seguimiento al MECI se desarrolla desde la Gerencia de Control Interno

3.2. ATENCIÓN DE QUEJAS

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a Quejas.

3.3. BENEFICIOS DEL PROCESO AUDITOR

Durante la presente Auditoría no se generaron beneficios del proceso auditor.

3.4. SEGUIMIENTO OTROS DOCUMENTOS

Durante la presente Auditoría no se realizó seguimiento a otros documentos.

4. CUADRO DE TIPIFICACIÓN DE HALLAZGOS
Vigencia 2014

| TIPO DE HALLAZGO | CANTIDAD | VALOR (en pesos) |
|-------------------------------|----------|------------------|
| 1. ADMINISTRATIVOS | 4 | |
| 2. DISCIPLINARIOS | 0 | |
| 3. PENALES | 0 | |
| 4. FISCALES | 0 | |
| • Obra Pública | 0 | |
| • Prestación de Servicios | 0 | |
| • Suministros | 0 | |
| • Consultoría y Otros | 0 | |
| • Estados Contables | 0 | |
| TOTALES (1, 2, 3, y 4) | 4 | |

Nota: En total son 4 hallazgos y 4 tipificaciones administrativas.

5. ANEXOS

5.1. EVALUACIÓN DE SATISFACCIÓN CLIENTES

| | | | |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| FECHA DE EVALUACIÓN | DIA | MES | AÑO |
| Entidad a la que pertenece: | | | |

A la Contraloría General de Antioquia le interesa conocer su opinión acerca de los servicios que presta, por ello, le solicita responder con objetividad la siguiente encuesta.

Marque con una X en solo una de las casillas, según su opinión Excelente, Buena, Aceptable, Regular o Mala.

| REQUISITOS | Excelente | Buena | Aceptable | Regular | Mala |
|--|-----------|-------|-----------|---------|------|
| 1. ¿La Confiabilidad de los informes de auditoría es? | | | | | |
| 2. ¿Las auditorías realizadas han contribuido al mejoramiento de su Entidad? | | | | | |
| 3. ¿El trato proporcionado por nuestros funcionarios es? | | | | | |
| 4. ¿El cumplimiento de nuestros funcionarios para atender citas y presentar informes es: | | | | | |
| 5. ¿La imagen que usted tiene de la contraloría es? | | | | | |

6. Cuáles de servicios que presta la Contraloría conoce usted?:

7. Por cuál de los siguientes medios de comunicación, recibe usted información de la Contraloría General de Antioquia? (señale con una X)

Radio _____ Prensa _____ Televisión _____ Afiches, Volantes, Cartillas _____
Página web de la Contraloría _____

8. Como le gustaría que fuera el producto que está recibiendo? _____
