

ASESORIA DE CONTROL INTERNO

CBN-1016. INFORME DETRIMENTOS PATRIMONIALES

Dando cumplimiento a lo establecido en la Resolución Reglamentaria N° 002 del 11 de febrero de 2022, "Por medio de la cual se reglamenta la forma y los términos para la rendición de la cuenta ante la Contraloría de Bogotá, D.C. y se dictan otras disposiciones", la Resolución Reglamentaria N° 26 del 10 de noviembre de 2022, "Por medio de la cual se modifican los artículos 11, 14 y 16 de la Resolución Reglamentaria No. 002 de febrero 11 de 2022" y la Resolución Reglamentaria 038 de 2022 de la Contraloría de Bogotá D.C "Por medio de la cual se deroga la resolución 026 de 2022 que modifica los artículos 11, 14 y 16 de la Resolución Reglamentaria No. 002 de febrero 11 de 2022"; la Asesoría de Control Interno realizó Informe sobre los presuntos detrimentos patrimoniales, hurtos y/o pérdidas detectadas en la vigencia 2023, para lo cual solicitó la información a la Gerencia Administrativa y Financiera y a la Gerencia Jurídica; cuya información que se presenta a continuación:

1. Hurtos y/o Perdidas:

| Fecha | Descripción | Valor | Estado | Recuperación |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 2/07/2023 | Daño poste patio por choque bus patio taller Operadora Distrital de Transporte S.A.S. | \$7.050.059 | Reclamación al seguro. Id Siniestro: 1427982 | Cerrado. Pago por valor de \$7.050.059 |
| 29/07/2023 | Daño poste patio por choque bus | \$3.264.758 | Reclamación al seguro. Id Siniestro: 1453865 | Cerrado. Pago por valor de \$3.264.758 |
| 21/10/2023 | El día sábado 21 de octubre de 2023, se vio afectada la infraestructura de soporte debido al accidente entre un furgón que colisionó con el cerramiento | \$27.724.944 | Reclamación al seguro. Id Siniestro: 1463487 | Abierto. No se ha recuperado. |
| 23/08/2023 | Daño de un televisor en el evento "Diálogo Ciudadano – Talento Humano", llevado a cabo en el área del parqueadero de la entidad | Sin información | Pendiente de iniciar reclamación ante la aseguradora | No se ha recuperado. |
| 21/10/2023 | Hurto dentro del domicilio del trabajador John F. Real Virgüez | Sin información | Pendiente de iniciar reclamación ante la aseguradora | No se ha recuperado. |

| Fecha | Descripción | Valor | Estado | Recuperación |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|--------------|
| | Coordinador de Formación, Desarrollo y Bienestar del equipo de cómputo portátil 5CG20123PK | | | |

Fuente: Gerencia Jurídica

2. Presuntos detrimentos patrimoniales:

2.1. Pago de intereses de mora en las liquidaciones de la seguridad social:

| # Planilla | Periodo Cotización | Valores Intereses | Justificación | Estado |
|------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9448620299 | 2023-02 | \$4.800 | 1. Germán Hernández: Debido al reintegro del colaborador en cumplimiento a fallo judicial, se procedió en el mes de marzo a presentar la corrección de la novedad de retiro y pago de los 15 días pendientes de febrero/2023, lo cual generó los intereses correspondientes. 2. Yackeline Castro: Se presentó una reliquidación de prestaciones sociales (falta pago 1 día salario de \$43.333), debido a inconsistencia en novedad de ausentismo reportada por operaciones en el mes de febrero/2023. | Se actualizó procedimiento de nómina, incluyendo el proceso a seguir en caso de que se presenten la necesidad de presentar liquidación de intereses, ya sean por casos fortuitos como los aquí señalados o exista responsabilidad directa por parte de un trabajador a fin de determinar las responsabilidades correspondientes (se adjunta procedimiento). |
| 9450008120 | 2023-03 | \$200 | Iván Rojas - Aprendiz: Se genera el pago con 5 días de mora, debido a que, para realizar aportes de aprendices, el SENA directamente debe enviar a los operadores PILA la actualización de los contratos de aprendizaje y a la fecha de pago de nuestra seguridad social, el aprendiz en mención aún no había sido actualizado en las bases de datos y por tanto el operador pila no permitía generarle planilla de pago. (es de resaltar que esta información | |

| # Planilla | Periodo Cotización | Valores Intereses | Justificación | Estado |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| | | | se puso en conocimiento de todos desde el primer momento en que se solicitó el pago general de la seguridad social de marzo). | |

Fuente: Gerencia Administrativa y Financiera

2.2. Acciones Judiciales o Extrajudiciales Iniciadas:

Al respecto, la Gerencia Administrativa y Financiera señalo lo siguiente:

“Finalmente, con respecto de las acciones judiciales o extrajudiciales iniciadas, me permito indicar que las mismas se encuentran en estudio por parte del área jurídica. Sin embargo, me indican que es importante señalar que contamos a favor con el término de prescripción de la acción judicial, el cual asciende a un término de 3 años. Adicionalmente, no hemos remitido comunicaciones extrajudiciales, ya que este tipo de acciones judiciales, no tienen como requisito de procedibilidad el agotar algún tipo de re reclamación previa”.

De lo anterior, la Asesoría de Control establece que presuntamente existen acciones judiciales o extrajudiciales iniciadas por parte de la entidad y cuya información no fue remitida. Ante lo cual se hace necesario señalar que el presente informe hace referencia a los presuntos detrimentos patrimoniales, hurtos y/o pérdidas, detectadas durante la vigencia 2023 y el hecho de que las mismas se encuentran en estudio por parte del área jurídica, no es óbice para que la información no fuera suministrada.

2.3. Otras situaciones evidenciadas:

Dentro de las auditorías realizadas durante la vigencia 2023 por parte de la Asesoría de Control se evidenció lo siguiente:

| Proceso Auditado | Fecha Auditoria | Hallazgo |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gestión del Talento Humano | Del 17/07/2023 al 13/10/2023 | <ol style="list-style-type: none"> Se realizaron vinculaciones de personal producto de la modificación de la estructura organizacional de la entidad, bajo la modalidad de otro sí o contrato nuevo, sin el establecimiento previo de los perfiles de cada uno de los cargos. Se realizaron vinculaciones de personal producto de la modificación de la estructura organizacional sin que se haya establecido previamente la nueva planta de personal. |

| Proceso Auditado | Fecha Auditoria | Hallazgo |
|------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gestión Administrativa e Infraestructura | Del 19/10/2023 al 29/12/2023 | <p>1. Sobre la documentación gestión de compras:</p> <ul style="list-style-type: none"> - No se presentó la información solicitada sobre la gestión de compras para cinco (5) entradas de almacén incumpliendo lo establecido en el manual de contratación, versión 1 o versión 2, dependiendo de la fecha de la entrada. De igual forma, para dos (2) de estos casos también se incumple lo establecido en la Resolución No.19 de 2022 de la entidad. - Con respecto a cuatro (4) entradas al almacén, no se presentó evidencia de la solicitud de mínimo dos cotizaciones, incumpliendo lo establecido en la Resolución No. 19 de 2022. Lo anterior teniendo en cuenta que los proveedores hacían parte del listado de aliados estratégicos de la entidad. - En cuatro (4) casos, no se presentó evidencia del estudio de factibilidad generado un incumplimiento de manual de compras y contratación de la entidad, versión 2. Estos casos corresponden a proveedores que no hacen parte del listado de aliados estratégicos. - Para ningún caso, de las trece (13) entradas al almacén seleccionadas, se remitió la información del registro presupuestal correspondiente. <p>2. En la información aportada para el segundo pago del contrato de prestación de Servicios No. 56–2022 suscrito con Lavacar S.A.S., no se pudo evidenciar la finalización de la etapa de adecuación e instalación del arco de lavado automático y puesta en marcha para la prestación del servicio, incumpliendo con lo establecida en la cláusula de pago.</p> <p>3. El total de la factura presentada no concuerda con el valor de la orden de pago generada ni con el valor total del contrato para el caso de los contratos 29-2023 y 48-2023.</p> |

Asesor de Control Interno