



Auditoria Operativa

Servicio Residuos Mall Florida Center

Cencosud

Septiembre 2017

Requerimientos



1

Comprobar la veracidad y exactitud de los cobros por los servicios contratados a terceros.

Igual

2

Verificar que la información de la Facturación mensual, correspondan efectivamente al servicio prestado

3

Presentar la información recopilada por la auditoria de manera fácil para visualizar la información.

4

Disponer consultas a la información histórica y estadística.

Gestión /Administración Contratos Complejos



Antecedentes

Para el desarrollo de la auditoría se nos hizo llegar la siguiente información:

- Ticket Vertedero
- Orden de Servicio
- Informe de Servicios Mensuales del Proveedor (Resiter)
- Recepción de Servicio
- Solicitud de Compra
- Factura Electrónica

Toda la información corresponde al período Enero-Septiembre 2017.

Cada destacar que toda la información transaccional es generada por el proveedor, la cual se utiliza para generar los doctos de pago



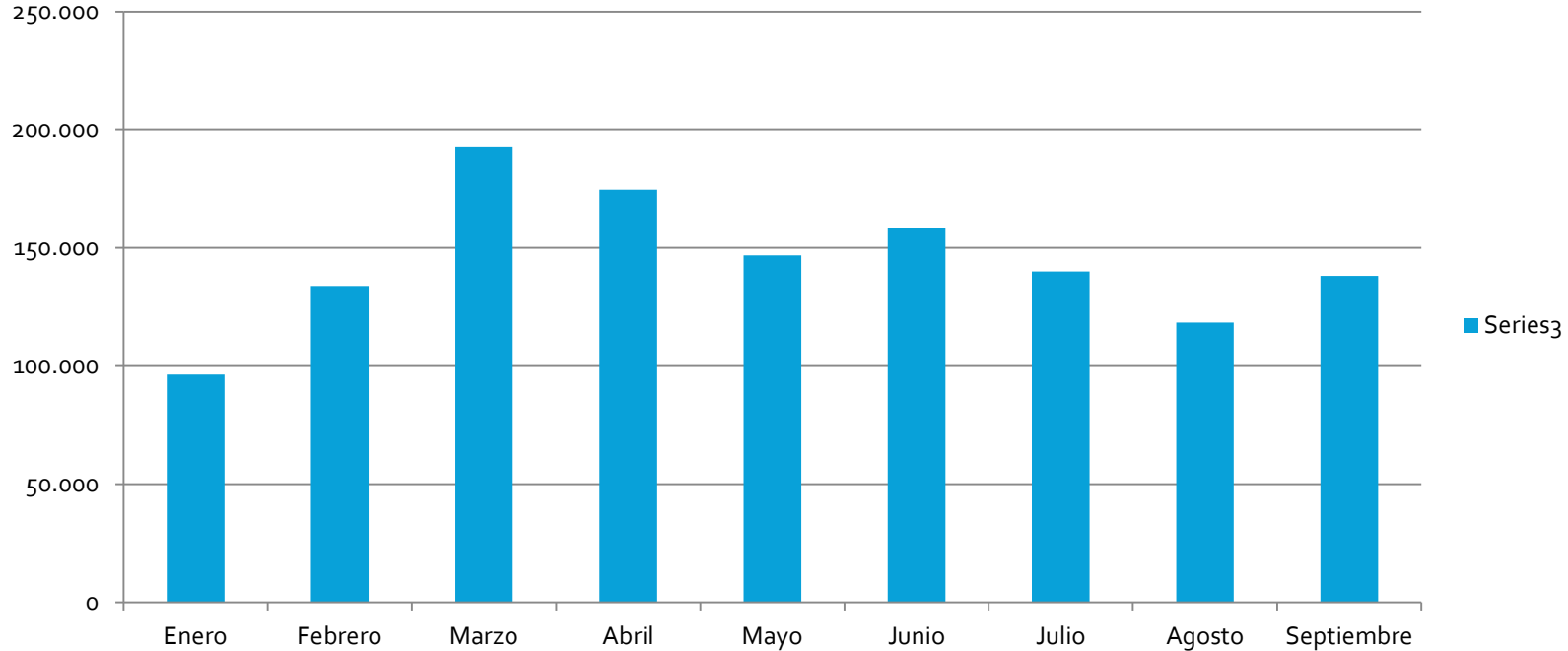
Actividades

Para realizar un análisis fino de la información, se ingresaron todos los datos a planillas de calculo, de manera de verificar las cuadraturas mensuales y poder visualizar la información agregada.

Se generaron los siguientes informes:

1. Toneladas por Mes
2. Toneladas por Día
3. Toneladas por Contenedor/Compactador

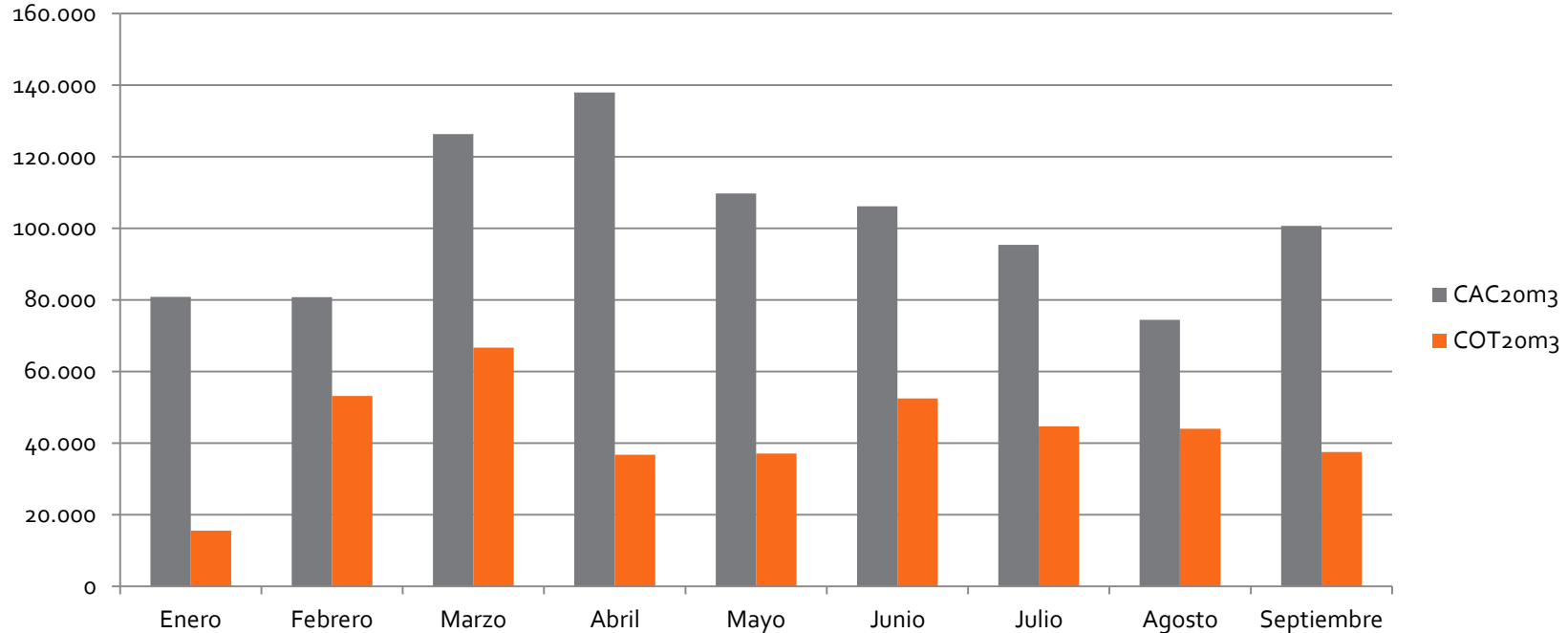
Kilos por Mes



Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Kilos por Mes/Contenedor



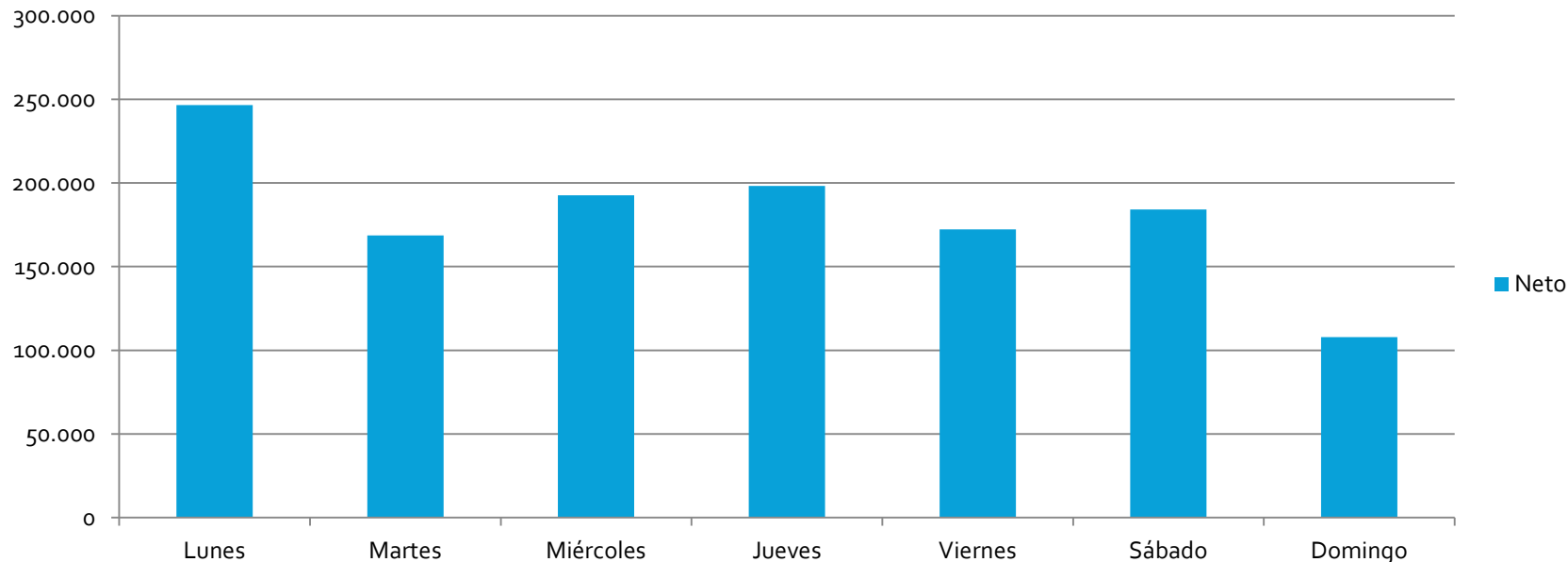
Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Kilos por Día de Semana



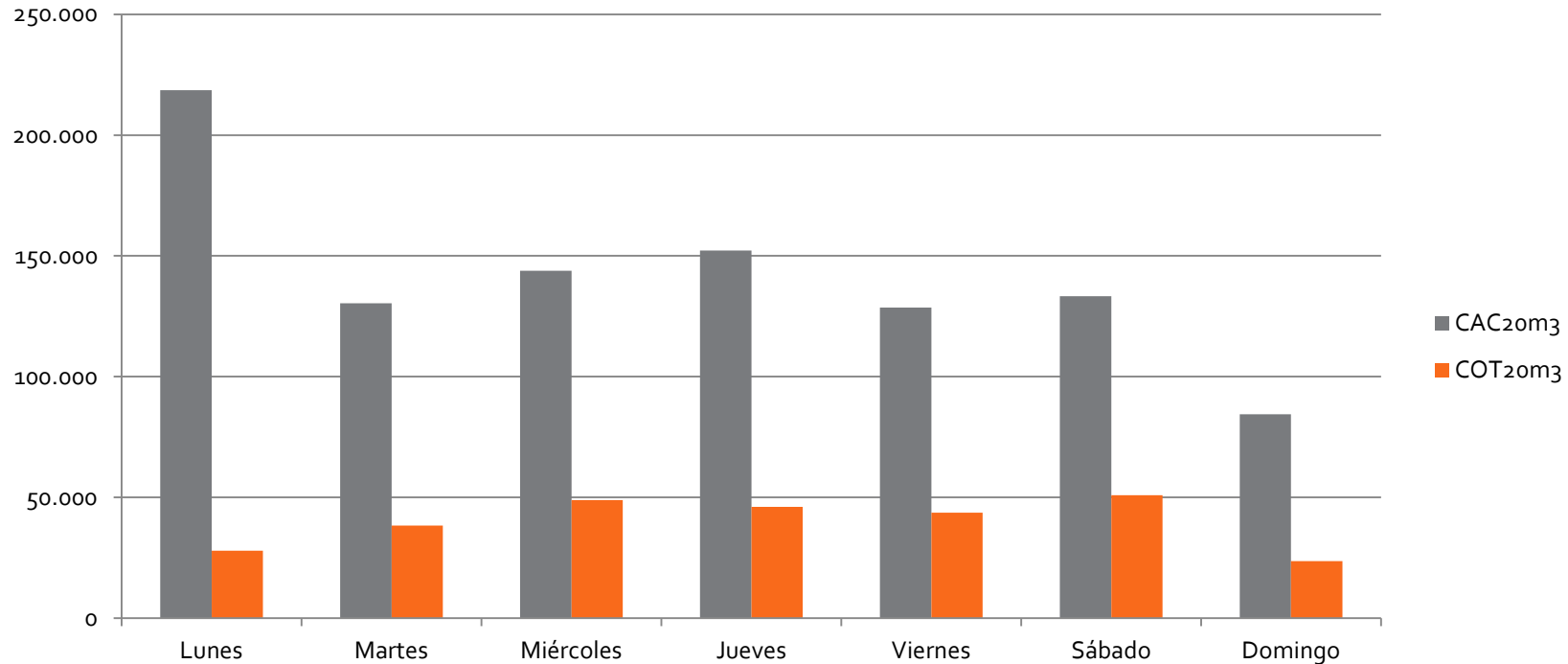
Kilos por Dia Semana



Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

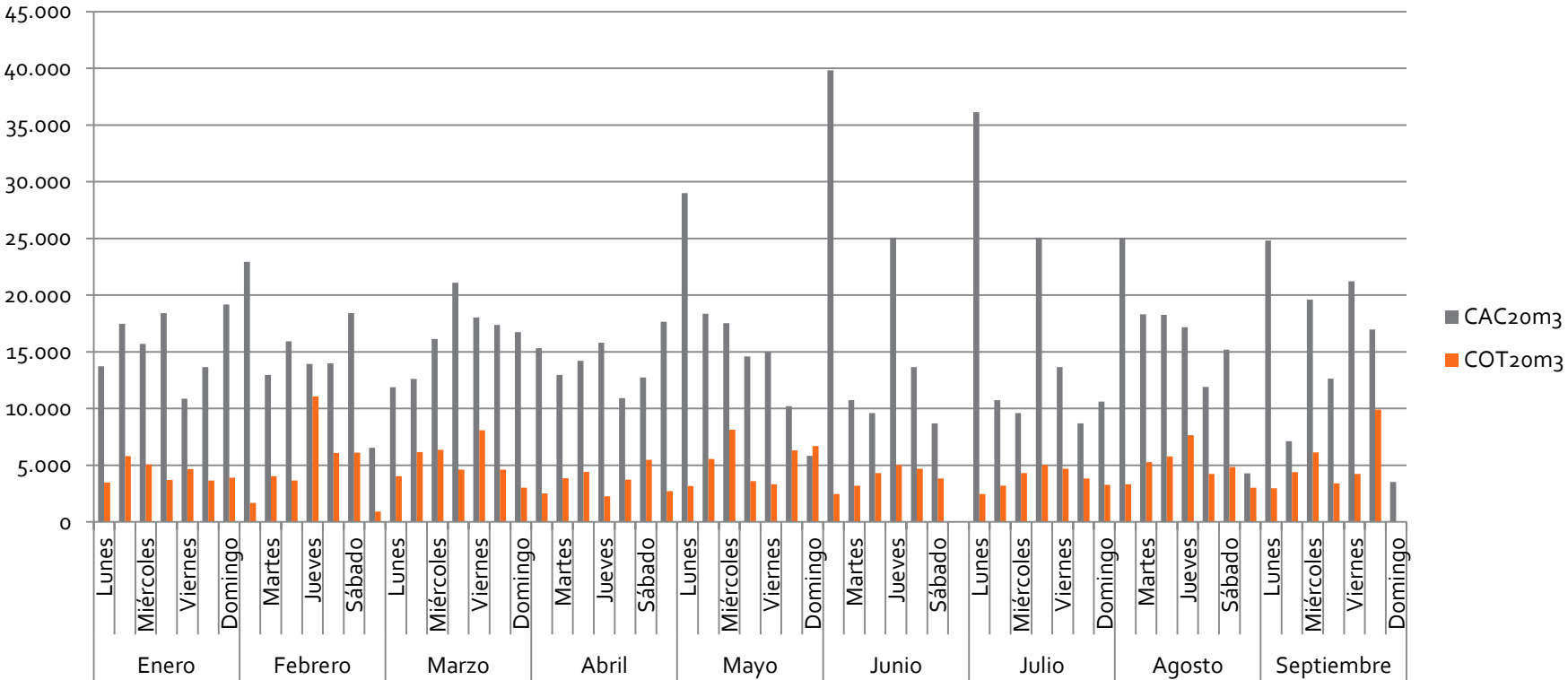
Kilos por Dia Semana/Contenedor



Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Kilos Mes/Dia Semana Contenedor

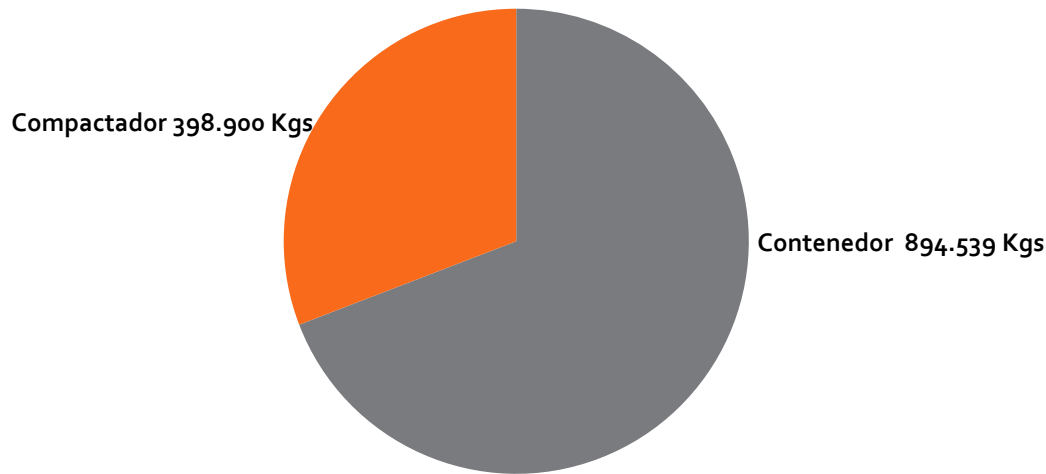


Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Totales Kilos Contenedor/Compactador

Totales Kilos Compactador/Contenedor



Periodo Enero-Septiembre 2017

Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Análisis Auditoría



1. La información entregada para esta auditoría por Cencosud es la que emite el proveedor del servicio, por ende no podemos garantizar su fidelidad al no tener contraparte.
2. Imprecisión en las fechas de los tickets y ordenes de servicios, registran fechas distintas al Informe de Servicios Mensuales. Ver Agosto 2017 (Orden Trabajo Resiter).
3. Existen incongruencias en la "tara" de camiones, un mismo camión presenta distintas "taras" antes y después del pesaje.
4. No hay coincidencia de las patentes de los camiones, entre el registro de la orden de servicio y el ticket del vertedero
5. Hay días que no se realizo el servicio, que no se refleja en el Informe de Servicios. Se aprecian Ordenes de Servicios sin folio
6. Existen días donde los camiones llevan muy poco peso, ejemplo 15 de Enero 2017, contenedor patio comida 50Kgs.

Valores



Contenedor	Ubicación	Disposición	Viajes	Arriendo	Total - 273 Dias	Costo-7 Viajes Semanales	Total - 3 Viajes Semanales
CACm3	Anden	\$ 5.918.114	\$ 7.217.430	\$ 1.845.000	\$ 14.980.544	\$ 54.874	\$ 5.926.369
CACm3	Comida	\$ 14.126.873	\$ 6.426.949	\$ 1.845.000	\$ 22.398.822	\$ 82.047	\$ 8.861.072
COTm3	Anden	\$ 3.375.671	\$ 8.873.970	\$ 659.421	\$ 12.909.062	\$ 47.286	\$ 5.106.882
					\$ 50.288.428		\$ 19.894.323

Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Promedio Toneladas x Día



Tipo	Ubicación	Total Toneladas 273 Días	Promedio Toneladas por Día	Promedio Toneladas por Día (108)
CACm3	Anden	503	1,8	4,7
CACm3	Comida	488	1,8	4,5
COTm3	Anden	284	1,0	2,6

Igual

Gestión /Administración Contratos Complejos

Recomendaciones



- Externalizar servicio de control y pre facturación
 - ▣ Externalizar el servicio de control para todos los Jumbo, Sta Isabel y Mall's, lo cual permitiría un control mas exhaustivo del servicio, administrando cada contrato, lo cual produciría ahorros importantes a la compañía.
- Disminuir frecuencia de retiros, no se justifica –en algunos casos- frecuencia diaria.
- Evaluar proceso de reciclaje, las competencia ya lo hace
- Evaluar la conectividad directa entre Vertedero-Proveedor-Cencosud
 - ▣ Al integrar los distintos actores, permite un mejor control y genera información confiable para la toma de decisiones.



IGUAL - Tecnologías para Negocios