

**INFORME DETALLADO AUDITORÍA GESTIÓN
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS 2021
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

ASPECTOS POR RESALTA

1. Disposición, receptividad y compromiso del líder del proceso para el desarrollo de la presente auditoría, la cual permitirá fortalecer el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios.
2. El siguiente cuadro, nos muestra el resultado de los indicadores que le dan cumplimiento a las acciones estratégicas definidas para alcanzar el éxito del proyecto No. 5.9.3 Contratación Estatal, del programa 5.9. Soporte Jurídico, vinculado a la línea estratégica Sostenibilidad Institucional, trazada en el PAI 2020 – 2023 de la corporación, cuya ejecución están a cargo del proceso de Adquisición de Bienes y Servicios.

(1) PROGRAMAS - PROYECTOS DEL PLAN DE ACCIÓN 2020-2023 (inserte filas cuando sea necesario)	COMPORTAMIENTO META FISICA PLAN DE ACCION						
	(2) UNIDAD DE MEDIDA	(3) META FISICA ANUAL (Según unidad de medida)		(4) AVANCE DE LA META FISICA (Según unidad de medida y Periodo Evaluado)		(5) PORCENTAJE DE AVANCE FISICO %	
		2020	2021	2020	2021	2020	2021
PROGRAMA No 5.9. SOPORTE JURIDICO (UNA ENTIDAD QUE CUIDA SUS RECURSOS)							
PROYECTO No 5.9.3. CONTRATACIÓN ESTATAL					100,00%	100,00%	
ACCIÓN ESTRATEGICA No 5.9.3.1. Atender los trámites procesales contractuales requeridos por la Dirección de la Entidad							
Porcentaje de Atención a las necesidades contractuales de cada dependencia.	Porcentaje (%)	100%	100%	100%	100%	100,00%	100,00%

Se observa que tanto en la vigencia 2020 como en la del primer semestre del 2021, se obtuvo un cumplimiento favorable del 100% de la meta establecida en la acción estratégica 5.9.3.1. *Atender los trámites procesales contractuales requeridos por la Dirección de la Entidad.*

HALLAZGO

1. No se han tomados las medidas pertinentes para subsanar el hallazgo detectado por la CGR auditoría realizada en el presente año, a efectos de dar estricto cumplimiento a las normas vigentes en relación con el registro y publicación en el sistema electrónico para la contratación pública SECOP I y II de los documentos de las etapas de planeación y pre contractual, que hacen parte integral del proceso de contratación.

Evidencia:

Lo anterior, se debe a que aún se evidencia en SECOP I e Intranet, en contratos suscritos entre el mes de noviembre de 2020 y febrero 2021, tomados aleatoriamente (46 contratos), lo siguiente:

- El 54% (25 contratos) sin el documento Estudios Previos. Ver anexo No. 01
- El 24% (11 contratos) sin Certificado de idoneidad.
- El 58% (27 contratos) no registran los demás documentos que conforman la etapa de planeación y pre contractual pertinente.

A continuación, se relacionan los números de contratos auditados:

RELACION DE CONTRATOS AUDITADOS					
330	339	349	003	011	019
331	340	350	004	012	020
332	341	351	005	013	021
333	344	352	006	014	022
334	345	365	007	015	023
335	346	366	008	016	024
336	347	001	009	017	
338	348	002	010	018	

Lo detectado en SECOP II, se observa en el cuadro que se encuentra a continuación:

Contrato N°	FECHA DE CONTRATO	Fecha de Inicio Contrato Registrada en SECOP II	Documento Acta de Inicio en SECOP II	ETAPA PRECONTRACTUAL						ETAPA CONTRACTUAL			OBSERVACIONES
				HOJA DE VIDA	SOLICITUD CDP (De acuerdo a	CDP	EXAMENES OCUPACIONALES	REGISTRO PRESUPUESTAL	CERTIFICADO DE IDONEIDAD	INFORME SUPERVISOR	CUENTA DE COBRO	PAGO SEGURIDAD SOCIAL	
165	2021/04/12	2021/04/20		X	X	Sin Firmas		Sin Firmas	X				No tiene cuentas registradas en SECOP II. En Intranet registra hasta la fecha 4 cuentas. El acta de inicio esta en Intranet.
167	2021/04/12	2021/04/21	X	Sin Firmas	X	Sin Firmas	X	Sin Firmas	X		X	X	Tiene 3 cuentas registradas en Intranet y 2 en SECOP II. No tiene informe de supervisor en SECOP II, ni en Intranet
169	2021/04/29	2021/05/20	2021/05/18	X	X	Sin Firmas	X	Sin Firmas		X	X	X	Tiene 2 cuentas registradas en Intranet y 1 en SECOP II.
178	2021/05/04	2021/05/25	X	N.A.		Sin Firmas	N.A.	X	X		X	X	Se encontraron 2 actas de inicio con diferentes fechas, en Intranet dice 13 de mayo y en SECOP II 25 de mayo , esta ultima coinciden con la digitada en SECOP II. Tiene 2 cuentas registradas en Intranet y 1 en SECOP II. No tiene informe de supervisor en SECOP II, ni en Intranet
201	2021/06/02	09/06/231		X	X	Sin Firmas	X	Sin Una Firma	X				No registra pago en SECOP II pero si en Intranet 2 cuentas. No hay acta de inicio en SECOP II pero si en intranet.
209	2021/05/31	2021/06/03		X		Sin Firmas	X	X	X				En intranet hay 2 cuentas registradas, pero en SECOP II no registra. En intranet no hay informe de supervisor.
217	2021/06/01	2021/06/21	X	N.A.		X	N.A.	X			X	X	
Con Documento			4	5	4	7	4	7	5	1	4	4	
Sin Documento			3	0	3	0	1	0	2	6	3	3	

De 7 contratos tomados aleatoriamente, se concluye lo siguiente:

- 6 contratos sin firmas en los CD. Ver anexo No. 02.
- 4 contratos sin firmas en el RP. Ver anexo No. 02.
- 3 contratos sin registro de información pertinente de pago en SECOP II, pero si en Intranet.
- 3 contratos con información incompleta del proceso de pago; como por ejemplo, Informe de supervisión.
- 1 contrato con 2 cuentas registradas en Intranet y de éstas, solo unas en SECOP II
- 3 contratos sin el documento de Acta de inicio.

- 1 contrato cuya fecha de inicio coincide con la registrada en el documento Acta de Inicio Vs. Fecha de Inicio descrita en la información general del aplicativo SECOP II.
- 1 contrato con Acta de inicio registradas en SECOP II e Intranet con fechas distintas. (contrato No. 178 2021). Ver anexo No. 03.
- 1 contrato sin examen de salud ocupacional.
- 1 contrato sin la hoja de vida Sigep firmada.
- 3 contratos son la solicitud del CDP.

2. Diecinueve (19) contratos de los 52 tomados como muestra de la auditoría, del período de noviembre de 2020 a febrero 2021, no registran en el aplicativo de Intranet de la corporación la documentación pertinente de las etapas de planeación y pre contractual. En el cuadro siguiente se muestra el resultado de la revisión.

Contrato Nº	ETAPA PRECONTRACTUAL									ETAPA CONTRACTUAL				
	HOJA DE VIDA	SOLICITUD CDP (De acuerdo a Est. Previos)	CDP	ANTECEDENTES FISCALES, DISCIPLINARIOS Y PENALES	AFILIACIONES (eps, Pension, ARL)	EXAMENES OCUPACIONALES	AFILIACION ARL	REGISTRO PRESUPUESTAL	ACTA DE INICIO	EJECUCION DEL CONTRATO	INFORME SUPERVISOR	RECIBO A SATISFACCION	CUENTA DE COBRO	PAGO SEGURIDAD SOCIAL
1	330						X		X	X	X	X	X	X
2	331								X	X	X	X	X	X
3	332						X		x	X	X	X	X	X
4	333								X	X	X	X	X	X
5	334						X		X	X	X	X	X	X
6	335								x	X	X	X	X	X
7	336						X		X	X	X	X	X	X
8	338								x	x	x	x	x	x
9	339								x	x	x	x	x	x
10	343		x						x	X	X	X	X	X
11	344								x	x	x	x	x	x
12	345						x		x	x	x	x	x	x
13	346								x	x	x	x	x	x
14	347								x	x	x	x	x	x
15	348		x						x	x	x	x	x	x
16	351								x	x	x	x	x	x
17	006	sin firma	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
18	009	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
19	021	sin firma	x		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	Con Documento	3	5	2	3	3	2	8	5	19	19	19	19	19
	Sin Documento	16	14	17	16	16	17	11	14	0	0	0	0	0

De los 19 contratos:

- 17 sin documento que evidencie el Examen ocupacional y el CDP establecido.
- 16 no tenían registrado la hoja de vida (SIGEP); Certificado de antecedentes fiscales, judiciales y disciplinarios; y evidencia de la afiliación a salud y pensión.
- 14 sin la solicitud del CDP y el documento Registro presupuestal.
- 11 no registraban el soporte de la afiliación a la ARL.
- De los tres contratos que poseían la hoja de vida en el formato SIGEP, 2 están sin firmas

3. Se evidenció que el control *“Registrar permanentemente los préstamos de expedientes en los libros de préstamos”*, descrito en el inductor de riesgo *“Extravío o afectación de información o documentos de los expedientes de Contratación”* no es eficiente, por cuanto, no se encontró el registro que evidencie la devolución del expediente del contrato No. 538 de 2019, el cual, fue prestado el pasado 29 de julio de 2021 y regresado posteriormente a la oficina Jurídica. Se anexa copia de la planilla de préstamo. Ver anexo No. 04

OPORTUNIDADES DE MEJORA

1. Establecer un mecanismo de identificación y relación de los bienes y servicios contratados con lo registrado en el Plan Anual de Adquisiciones vigente; de hecho, en el procedimiento de Contratación Directa en la etapa dos (2), está establecida dicho formato de certificación.
2. Con el fin de fortalecer el ambiente de control dentro de la organización y no exista incumplimiento en la publicación de los documentos relacionados con la contratación en el aplicativo SECOP I, II e Intranet, debe existir un mecanismo de control y supervisión por parte del proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, que, por normatividad o procedimiento, tienen que estar registrados en los aplicativos correspondientes.

Caso:

Contrato No. 169, no publicado oportunamente, el cual, fue adjudicado a SERVICONI LTDA, firmado el 29 de abril de 2021, debiendo haber sido publicado en SECOP I (por ser un proceso iniciado en marzo del mismo año), dentro de los tres (3) días siguiente de su elaboración o firma. Debido a que el caso fue detectado en la presente auditoría, el contrato en mención, se publicó el 06 de septiembre de 2021. Anexo No. 05.

3. Determinar en los procedimientos de las modalidades de contratación que por normatividad van a seguirse procesando por SECOP I, las acciones relacionadas con la publicación de los documentos que hacen parte de todo el sistema contractual, una vez es terminado el proceso de contratación.
4. Alinear la información registrada en el intranet y SECOP II, dado que el contrato 178 de 2021, registra un valor de contrato por \$644.000.000 en Intranet y en SECOP II por \$83.300.000, siendo este último, el valor real. Ver anexo No. 06

Elaborado por: César Suárez Hernández - Profesional Universitario Oficina de Control Interno.

Fecha: 12 de agosto 2021.