



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 1 de 2

I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA

Fecha: Marzo 22 de 2017	Proceso o requisitos auditados: Gestión Jurídica	Audidores: Lucelly Peña Rojas
Auditoría Nro.: 3		
Objetivo de la Auditoría: es evaluar y conceptuar acerca de la eficiencia, eficacia y efectividad del proceso de contratación de acuerdo a las normas legales vigentes durante el periodo señalado	Alcance de la Auditoría: evaluar las etapas del proceso contractual del primer trimestre	
Fortalezas del SGC: N/A	Oportunidades de mejoramiento del SGC: N/A	

II. CONCLUSIONES DE AUDITORÍA:

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorias, aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno, la Oficina de Control Interno, de acuerdo a su función constitucional y legal, practicó Auditoria a la Contratación al primer trimestre de 2017 CCTA.

Se revisaron los 28 contratos de los 30 que la entidad elaboro en primer trimestre de la vigencia fiscal en las siguientes modalidades :

MODALIDAD	TOTAL
Contratación Directa	27
Mínima cuantía	1
Selección Abreviada	1 en tramite
Licitación Publica	0
Concurso de meritos	1 en tramite
Total	30

La auditoría se realizó con base en el procedimiento establecido en MECI, teniendo en cuenta que el proceso jurídico solo cuenta con el procedimiento para contratación directa y no ha incluido el procedimiento para Mínima cuantía, selección abreviada y concurso de méritos, Ente otros.

Se verificaron las siguientes etapas:

Etapa Precontractual

Que los procedimientos contractuales adoptados por la entidad estén de acuerdo a los lineamientos establecidos por las disposiciones legales.

Que los oferentes tengan los requisitos habilitantes para contratar.

Que las disponibilidades, registros presupuestales y contables estén acordes con el Estatuto Orgánico del Presupuesto y demás disposiciones en esta materia y su expedición se haya realizado de manera oportuna de acuerdo a lo señalado por la Ley.

Que los estudios previos y de conveniencia se encuentren debidamente estructurados y fundamentados.

Que se haya dado publicidad a todos los actos originados en el proceso que así lo requiera.



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 2 de 2

Que las condiciones solicitadas para la selección de los contratistas sean adecuadas y proporcionales a la naturaleza del contrato y su valor.
Que los proponentes que participaron en el proceso no hayan incurrido en las causales de inhabilidades o incompatibilidades previstas en ley

Etapas Contractual se constató:

Que las partes involucradas en el proceso contractual actuaron con la debida gestión, permitiendo el cabal cumplimiento de las cláusulas pactadas y las disposiciones legales que la reglamentan.

Que los pagos efectuados obedezcan a lo pactado y aseguren que el objeto contractual y el plazo cumplieron los fines o propósitos que dieron origen a su contratación.

El número del contrato, objeto, fecha de iniciación y terminación, constitución y aprobación de la garantía única contractual, la existencia del registro presupuestal, requisitos necesarios para iniciar su ejecución.

Que las cantidades y calidad de los bienes y servicios previstos se ajustan a las pactadas.

Si los valores de los comprobantes de pago obedecen a los valores estipulados en el contrato.

Si se dio cumplimiento al contrato o, por el contrario, hubo alguna circunstancia que afectara su ejecución.

Si se han presentado modificaciones, adiciones o prórrogas en el desarrollo del proceso contractual;

Si se han realizado adiciones y están soportadas por la disponibilidad presupuestal respectiva y se ha dado ampliación a la cobertura de la garantía única de cumplimiento.

Si existen informes de ejecución, informes de supervisión y demás documentos que comprueben el cumplimiento del objeto contractual.

Si se realizaron los pagos correspondientes a seguridad social

Etapas Post contractual se verifico:

Si el contratista ejecutó el objeto del contrato conforme a los términos pactados cumpliendo con las obligaciones derivadas del mismo.

Si la liquidación del contrato se realizó dentro de los términos establecidos por la ley.

Mediante el análisis de actas de Interventoría o supervisión, informes y certificaciones, se constató la oportunidad en la ejecución y terminación del contrato.

Con base en la garantía única se estableció si en la liquidación del contrato se le exigió al contratista la extensión o ampliación de los riesgos, según el caso, los cuales avalan las obligaciones que surgen con posterioridad a la liquidación y extinción del contrato.

Para todas las etapas del contrato se revisó la oportunidad en la publicación en el SECOP de los documentos contractuales de acuerdo a la modalidad de contratación.

Revisada cada una de las etapas de la contratación se pudo establecer que la entidad ha venido cumpliendo con cada una de las etapas de la contratación, sin embargo hubieron contratos que en la etapa de contractual no se realizó la verificación de los informes de actividades del contratista como su respectivo pago debido a que en el expediente documental no aparece incluido estos informes, a la fecha de la auditoria ninguno de los contratos a sufrido modificación alguna.



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 3 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
1	OBSERVACION		El contrato número 05 de 2017 de Prestación de servicios profesionales a nombre de Margarita Herrera Torres por valor de \$6.000.000, se encontraron las siguientes observaciones: La hoja de vida del SIGEP del contratista no está verificada ni firmada por el jefe de recursos humanos, de contratos o quien haga sus veces		Expediente del contrato	Abogado
2	OBSERVACION		El contrato número 06 de 2017 de prestación de servicios profesionales A nombre Marta Roció calderón Moreno \$ 8.100.000, se encontraron las siguientes observaciones: La hoja de vida del SIGEP del contratista no está verificada ni firmada por el jefe de recursos humanos, de contratos o quien haga sus veces Falta el Rut y la comunicación designación del supervisor no está firma.		Expediente del contrato	Abogado
3	OBSERVACION		El contrato número 07 de 2017 de prestación de servicios de apoyo a la Gestión es A nombre CLARENA SELMAR URREA por valor de \$ 6,600,000, se encontraron las siguientes observaciones: Falta la firma de recibido de la propuesta, dentro de su contrato no aparece informes de actividades del contratista.		Expediente del contrato	Abogado



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 4 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
4	OBSERVACION		<p>. El contrato número 08 de 2017 de prestación de servicios de apoyo a la Gestión es A nombre YASMID OSORIO PINILLA por valor de \$ 8.000,000, se encontraron las siguientes observaciones: Falta el recibido de la carta de invitación, la fecha de recibido de la propuesta por parte de la entidad no es correcta, la hoja de vida de la función pública no está firma por quien hace las veces de jefe de personal o jefe de contratos, falta la declaración juramentada de bienes, no aparece en el contrato el informe de actividades del supervisor ni pago alguno.</p>		Expediente del contrato	Abogado
5	OBSERVACION		<p>El contrato número 09 de 2017 de prestación de servicios de apoyo a la Gestión es A nombre PATRICIA DEL CARMEN ZULUAGA PELAEZ por valor de \$ 6.000,000, se encontraron las siguientes observaciones: Falta la declaración juramentada de bienes y rentas de persona natural, falta la cedula de ciudadanía en expediente del contrato no aparece informes de actividades del contratista ni pago alguno</p>		Expediente del contrato	Abogado



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 5 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
6	OBSERVACION		El contrato número 10 de 2017 de prestación de servicios de apoyo a la Gestión es A nombre JOAN SEBASTIAN ANDRIOLINGOMEZ por valor de \$ 6.000,000, se encontraron las siguientes observaciones: el informe verificación de idoneidad no está firmado por jurídico		Expediente del contrato	Jurídico
7	OBSERVACION		El contrato número 11 de 2017 de prestación de servicios de apoyo a la Gestión es A nombre SOLUCIONES INTELIGENTES Y ASESORIAS EN SISTEMAS SAS por valor de \$ 10,534,596 se encontraron las siguientes Observaciones: Falta la libreta militar		Expediente del contrato	Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096
Fecha: 01/16/2015
Versión 005
Página 6 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
8	OBSERVACION		<p>El contrato número 12 de 2017 de prestación de servicios de apoyo a la Gestión es A nombre MAURICIO CAMPILLO ROJAS por valor de \$ 10,534,596 se encontraron las siguientes Observaciones:</p> <p>Falta la firma en FUCA, falta la firma de recibido de la invitación, falta la firma en la hoja de vida del SIGEP del jefe de personal contratos o quien haga sus veces, no tiene informes de actividades no tiene, pago alguno, falta la libreta militar.</p>		Expediente del contrato	Jurídico supervisor
9	OBSERVACION		<p>El contrato número 13 de 2017 de prestación de servicios e Profesionales culturales, a nombre FUNDACIÓN JÓVENES EN SOCIEDAD por valor de \$ 16.500.000 se encontraron las siguientes Observaciones:</p> <p>Falta la firma de recibido en la propuesta</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico supervisor



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 7 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
10	OBSERVACION		El contrato número 15 de 2017 de prestación de servicios de profesionales Culturales, A nombre VOZ Y LETRAS COMUNICACIONES por valor de \$ 3.000.000 se encontraron las siguientes Observaciones: no aparece informes de actividades ni pago alguno Ni acta de finalización		Expediente del contrato	Proceso Jurídico Supervisor
11	OBSERVACION		El contrato número 15 de 2017 de prestación de servicios de profesionales Culturales, A nombre de CARLOS MATEO VILLANUEVA AGUILAR por valor de \$ 25.000.00 se encontraron las siguientes observaciones: Falta la firma de recibido de la carta de invitación, la hoja de vida no está firmada por el jefe de personal ,		Expediente del contrato	Proceso Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 8 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
12	OBSERVACION		<p>El contrato número 16 de 2017 de prestación de servicios de profesionales Culturales, A nombre de MARIA ISABEL ARANGO VALENCIA por valor de \$6.000.00 se encontraron los siguientes observaciones: Falta la firma del jefe de personal o quien haga sus veces en la hoja de vida de la función pública.</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico
13	OBSERVACION		<p>El contrato número 17 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de la FUNDACION FESTIVAL INFANTIL MUSICA ANDINA COLOMBIANA-CUYABRITO DE ORO por valor de \$ 26.100.000 SE encontraron las siguientes observaciones Falta oficio de solicitud de viabilidad, falta la declaración juramentada bienes para personas jurídicas, en el formato de Único de Contratación no está correcto el cubrimiento de la póliza y la póliza no está firmada por el tomador y no está aprobada la póliza por el jurídico.</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 9 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
14	OBSERVACION		El contrato número 18 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de ONG. COMUN-UNIDAD por valor de \$ 25.000.000, se encontraron las siguientes observaciones : en el formato único de contratación no está bien el cubrimiento de la póliza		Expediente del contrato	Proceso Jurídico
15	OBSERVACION		El contrato número 19 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de CORPORACION TALLER CULTURAL VACA LOCA por valor de \$ 25.000.000, se encontraron las siguientes observaciones : Falta la firma de recibido en invitación, falta la aprobación de la póliza		Expediente del contrato	Proceso Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 10 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
16	OBSERVACION		El contrato número 20 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de la Corporación Tierra Quindiana por valor de \$ 20.000.000 , se encontraron las siguientes observaciones: falta la firma del jurídico en informe de verificación de idoneidad , falta l firma del tomador de la póliza y de la aseguradora y la aprobación por de la póliza		Expediente del contrato	Proceso Jurídico
17	OBSERVACION		El contrato número 21 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de Jazmín Figueroa por valor de \$3.600.000, se encontraron las siguientes observaciones: falta la firma del jefe de personal o del jefe de contratos en la hoja de vida del funcionario, falta la firma en el informe de verificación de idoneidad		Expediente del contrato	Proceso Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 11 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
18	OBSERVACION		<p>El contrato número 22 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de Yolanda Blandón por valor de \$2.500.000. se encontraron las siguientes observaciones: Falta la firma en la hoja de vida del servidor del jefe de personal, falta la firma en el informe verificación de idoneidad, no tiene correcto el nombre de la serie en expediente documental.</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico
19	OBSERVACION		<p>El contrato número 23 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de Miguel ángel Martínez por valor de 3.000.000 , se encontraron las siguientes observaciones: Falta la firma en el informe de idoneidad</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 12 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
20	OBSERVACION		El contrato número 24 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre de Irene León Alférez por valor de \$ 12.000.000 se encontraron las siguientes observaciones : La Hoja de vida no es la correcta y la declaración juramentada, falta la firma en el informe de verificación de idoneidad.		Expediente del contrato	Proceso Jurídico
21	OBSERVACION		El contrato número 25 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre Amparo Garay Gutiérrez por valor de \$4.500.000 se encontraron las siguientes observaciones: falta la firma en la hoja de del funcionarios del jefe de personal o quien haga sus veces, falta la firma informe de verificación de idoneidad		Expediente del contrato	Proceso Jurídico

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 13 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
22	OBSERVACION		<p>El contrato número 26 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre Andrés Carvajal Jiménez Corporación orígenes por valor de \$32.850.000, se encontraron las siguientes observaciones Debe renovar cámara de comercio, falta libreta militar, falta la firma en informe de verificación de idoneidad</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico
23	OBSERVACION		<p>El contrato número 27 de 2017 de prestación de servicios profesionales Culturales, A nombre Fondo Mixto por valor de \$30.000.000, se presentaron las siguientes observaciones: Falta la firma de recibido en la carta de invitación</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 01/16/2015

Versión 005

Página 14 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
24	OBSERVACION		<p>El contrato número 004 de 2017 de prestación de servicios apoyos Gestión , A nombre Jorge Eduardo Osorio por valor de \$3.744.000.000, se presentaron las siguientes observaciones Falta la firma en FUCA, falta la firma en la hoja de vida, falta la firma de recibido de la propuesta a la fecha de la auditoria no tiene informe de actividades por parte del contratista ni pago alguno</p>		Expediente del contrato	Jurídico y supervisor
25	OBSERVACION		<p>El contrato número 002 de 2017 de prestación de servicios apoyos Gestión , A nombre Ana maría Martínez por valor de \$3.744.000, se presentaron las siguientes observaciones falta la Firma en FUCA el expediente documental carece de informes de actividades y los respectivos pagos</p>		Expediente del contrato	Proceso Jurídico Supervisor



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096
Fecha: 01/16/2015
Versión 005
Página 15 de 2

Nro.	Tipo (NC, Observación)	Numeral y literal de la norma o requisito implicado en el hallazgo	Descripción del hallazgo (¿qué se incumple? ¿Cómo lo incumple? ¿Cuándo se incumplió?, ¿donde se incumplió?)	¿Es un hallazgo recurrente de auditorías pasadas?	Documento o registro evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo
26	OBSERVACION		El contrato número de 2017 de prestación de servicios apoyos Gestión , A nombre Yesica Tatiana Flórez Guerrero por valor de \$3.744.000, se presentaron las siguientes observaciones: Falta la Firma en FUCA, falta informe de actividades los respectivos pagos		Expediente del contrato	Proceso Jurídico Supervisor

Conclusiones:

- 1- En los procesos de selección se observaron los principios de transparencia, selección objetiva, y responsabilidad que orienta la administración pública
- 2- En las carpetas no aparecen las cuentas de cobros con sus respectivas certificaciones de cumplimiento e informe de actividades y el soporte del pago necesarios, para ratificar la observancia del objeto contractual, sus obligaciones y la efectividad de los controles a los contratos suscritos; sin embargo, durante el proceso de auditoría, se informó, motivo por el cual no fueron objeto de revisión.
- 3- La entidad debe implementar una política que establezca el termino de traslado de la documentación requerida para el pago
- 4- en la etapa pos contractual no se revisaron acta de finalización y los respectivos soportes del contrato número 15 de 2017 de prestación de servicios de profesionales Culturales, A nombre VOZ Y LETRAS COMUNICACIONES que ya finalizo, por las mismas razones ya expuestas.
- 5-Frente a las observaciones referentes a la legalización de los contratos estos fueron corregidos por proceso jurídico mediante oficio CCT-GJ 22 de marzo 30 de 2017.

Elaborado Lucelly Peña Rojas	Revisado por: Lucelly Peña Rojas Líder Auditoría	Aprobado por: Lucelly Peña Rojas Asesora de Control Interno
--	---	--