

I. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORÍA

Fecha: marzo de 2020	Proceso o requisitos auditados: PROCESO JURIDICO	Auditores:
Auditoría No.: 5		
Objetivo de la Auditoría Evaluar Contratación teniendo en cuenta, procedimientos, instructivos y formatos relacionados con la contratación; así como, el registro oportuno y constante de la información en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP y la supervisión de los contratos suscritos por la Entidad	Alcance de la Auditoría: contratos elaborados de enero 2020 a Febrero 28 de 2020	
Fortalezas del SGC:	Oportunidades de mejoramiento del SGC:	

II. CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

En cumplimiento de las auditorias programadas en el plan de auditoria aprobado por el comité de control interno, la oficina de control interno con funciones enmarcadas en la Constitución y la Ley, realiza auditoria interna al proceso de contratación

CRITERIOS DE AUDITORIA

Constitución Política de Colombia Ley 80 de 1993: "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública". Ley 1150 de 2007: "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan disposiciones generales sobre la contratación con recursos públicos" y sus decretos reglamentarios. Ley 1474 de 2011: "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública"

DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

IDENTIFICACIÓN DE CONTRATOS SUSCRITOS POR LA ENTIDAD EN EL PERIODO OBJETO DE AUDITORIA

CONTRATOS SUSCRITOS
MES DE ENERO DE 2020

MODALIDAD DE CONTRATACION	TIPO DE CONTRATO	No. CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	NOMBRE DEL CONTRATISTA
Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	1	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO JURÍDICO DE LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	DANIEL ALEJANDRO GOMEZ
Contratación Directa	Prestación de Servicios	2	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO EN ATENCION AL USUARIO INTERNO Y EXTERNO	ANA MARIA MARTINEZ ALONSO
Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	3	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO A LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO DE DIVISIÓN DE PROYECTOS DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	EISENHOWER SANCHEZ NUÑEZ
Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	4	REALIZAR TALLERES DE LECTURA Y ESCRITURA EN LAS INSTALACIONES DE LA BIBLIOTECA PUBLICA MUNICIPAL	YESENIA ORTEGA GONZALEZ



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

CONTRATOS SUSCRITOS MES DE FEBRERO

MODALIDAD DE CONTRATACION	TIPO DE CONTRATO	No. CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO	RUBRO PRESUPUESTAL	NOMBRE DEL CONTRATISTA
				Valor	
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	5	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA GENERAR LOS CONTENIDOS NOTICIOSOS DE LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA, DANDO A CONOCER LOS PROGRAMAS, PROYECTOS Y EVENTOS QUE SE DESARROLLAN DESDE LA ENTIDAD A LA COMUNIDAD EN GENERAL.	HONORARIOS	\$ 7.500.000
					ADRIANA PATRICIA PEREZ CONTRERAS



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	6	APOYO A LA GESTIÓN DEL PROCESO DE DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO DE LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS PROPIOS PARA FUNCIONAMIENTO	\$ 3.200.000	DANIELA JARAMILLO CARDONA
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	7	APOYO A LA EJECUCIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DE COMUNICACIONES EN LA ADMINISTRACIÓN DE LOS CONTENIDOS DE REDES SOCIALES DE LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS PROPIOS PARA FUNCIONAMIENTO	\$ 4.800.000	JUAN CAMILO RODRIGUEZ LOPEZ
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	8	PRESTAR EL SERVICIO DE SOPORTE, MANTENIMIENTO Y ASISTENCIA AL SOFTWARE PUBLI-FINANZAS PARA OBTENER EL ÓPTIMO DESEMPEÑO DE ÉSTE	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS PROPIOS PARA FUNCIONAMIENTO	\$ 12.535.027	SOLUCIONES INTELIGENTES Y ASESORIAS EN SISTEMAS S.A.S
			EN CUANTO A SU OPERATIVIDAD, FACILIDAD DE USO Y PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA CORPORACIÓN DE			



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

			CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA.			
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	9	PRESTAR EL SERVICIO DE SOPORTE, MANTENIMIENTO Y ASISTENCIA AL SOFTWARE SIAG "SISTEMA DE INFORMACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN" PARA OBTENER EL OPTIMO DESEMPEÑO DE ESTE EN CUANTO A SU OPERATIVIDAD Y FACILIDAD DE USO EN LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS PROPIOS PARA FUNCIONAMIENTO	\$ 3.800.000	ANSWERCPI.COM
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN	10	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO COMO BIBLIOTECARIA PARA GARANTIZAR EL ACCESO EN IGUALDAD DE CONDICIONES Y SIN DISCRIMINACIÓN DE NINGÚN TIPO, A LOS MATERIALES,	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS PROPIOS PARA FUNCIONAMIENTO	\$ 5.400.000	YESENIA ORTEGA GONZALEZ



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

			SERVICIOS, PROGRAMAS E INSTALACIONES DE LA BIBLIOTECA PÚBLICA MUNICIPAL DE ARMENIA			
CONTRATACIÓN DIRECTA	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	11	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO ENTRE EL FONDO MIXTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDÍO Y LA CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA PARA LA REALIZACIÓN DE EVENTOS ARTÍSTICOS, LÚDICOS Y FESTIVOS DE ALTA CALIDAD EN EL MUNICIPIO DE ARMENIA RELACIONADOS CON EL PROGRAMA "AGENDA CULTURAL ITINERANTE	EVENTOS ARTISTICOS Y CULTURALES	\$150.000.000	FONDO MIXTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES DEL DEPARTAMENTO DEL QUINDIO
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	12	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO DE LOS PROCESOS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA, Y FINANCIERA DE LA	HONORARIOS	\$ 7.500.000	KATHERIN PATIÑO GIL



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

			CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA.			
MINIMA CUANTIA	SUMINISTRO	MC-001	SUMINISTRO DE TIQUETES AÉREOS NACIONALES E INTERNACIONALES Y SERVICIOS ESPECIALES DE VIAJE (SEGUROS, RESERVAS, PAQUETES TURÍSTICOS)	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	\$ 9.000.000	VALMO TOTAL SERVICES S.A.S.
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTISTICOS	13	APOYAR EVENTOS ARTÍSTICOS A TRAVÉS DE PRESENTACIONES DE MÚSICA EN DIFERENTES SITIOS DEL MUNICIPIO DE ARMENIA.	EVENTOS ARTISTICOS Y CULTURALES	\$ 25.000.000	CARLOS MATEO VILLANUEVA AGUILAR
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS ARTISTICOS	14	PROMOCIONAR LAS FIESTAS DE ARMENIA EN EL MARCO DE LA VITRINA TURISTICA DE ANATO 2020	FIESTAS ANIVERSARIAS	\$ 4.500.000	DIEGO FERNANDO NARANJO BINILLA
CONTRATACIÓN DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES	15	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO A LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO	HONORARIOS	\$ 6.000.000	E LISET DURAN MARIN



REVISIÓN DOCUMENTAL

DOCUMENTOS PRE-CONTRACTUALES

Estudios Previos

Una vez revisado los estudios previos a los contratos realizados por la entidad entre enero y febrero de 2020, se verificó que existe la descripción de la necesidades que surgió de cada una de las áreas y que el estudio previo contiene, el objeto contractual, tipo de contrato, valores de los contratos, plazos de ejecución, formas de pago, obligaciones de los contratistas y contratantes y disponibilidades presupuestales, consecuentes con la necesidades relacionadas en cada uno de los estudios previos y minutas de los contratos, sin embargo es necesario que los estudios previos contemplen la evaluación y análisis del riesgo la forma de mitigarlo de conformidad con el decreto 1082 de 2015 el cual establece en su Artículo 2.2.1.1.1.6.3. "Evaluación del Riesgo. La Entidad Estatal debe evaluar el Riesgo que el Proceso de Contratación representa para el cumplimiento de sus metas y objetivos, de acuerdo con los manuales y guías que para el efecto expida Colombia Compra Eficiente". igual sería muy importante que los estudios previos contengan el estudio del sector

En segundo lugar, se procedió a verificar la existencia de los documentos y requisitos mínimos necesarios para que las propuestas puedan ser valoradas, de acuerdo a lo establecido en las Condiciones estipuladas en los estudios previos de cada contrato, y la carta de invitación, los cuales son los documentos que fueron aportados por los contratistas y que son objeto de corroboración por la oficina de control interno, por tanto, se procedió a realizar, el la propuesta y los anexos o los documentos que debieron aportar los contratistas para cada contratación, estos son:

La propuesta, certificados de estudio y certificado de experiencia laboral, hoja de vida, antecedentes disciplinarios, fiscales y penales entre otros, documentos necesarios para el perfeccionamiento del contrato y su legalización, encontrándose que el proceso jurídico no cumplió con algunos requisitos de ley en la suscripción de los contratos,



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

toda vez que faltan firmas en los contratos y en los estudios previos, en acta de inicio, falta algunos documentos del perfeccionamiento del contrato, que más adelante en este informe, encontraran los hallazgos.

DOCUMENTOS CONTRACTUALES

MINUTA DEL CONTRATO

Se procede de igual manera, a verificar las minutas de cada contrato evaluado, los cuales están conformen a lo establecido en las Condiciones estipuladas en los estudios previos, invitación y propuesta, de cada expediente contractual, en relación con su objeto contractual, valor del contrato, plazo de ejecución, forma de pago y Certificado de disponibilidad presupuestal y obligaciones generales y específicas del contratista y contratante. De la misma manera, se pudo corroborar dentro de los expedientes contractuales los certificados de disponibilidades presupuestales y registros presupuestales de cada contrato, aunque se encontraron contratos que el certificado de disponibilidad no está firmado por el representante legal de la entidad

Del mismo modo, se verifico que tuviera asignado el supervisor por los distintos profesionales quienes fueron designados legalmente y quienes suscribieron las respectivas actas de inicio. Aunque se encontró resoluciones designación del supervisor, sin firmar por el representa de la entidad, ni firma de recibido del supervisor.

Informes de actividades:

No se pudo en algunos expedientes de los contratos corroborar la existencia de las actas parciales suscritas por los supervisores toda vez que no se encontró en bitácora del contrato los respectivos pagos con sus evidencias

Manejo de anticipos:

Se observó pago de anticipos el contra 011 no contiene el informe del pago anticipado

ETAPA POS-CONTRACTUAL

Esta etapa contiene lo siguiente

- Cumplimiento Deduciones de Ley



FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

- Cumplimiento pago de cumplimiento objeto contractual:
- Liquidación del contrato
- Acta de Liquidación
- Recibido a satisfacción

Esta etapa no se revisó, toda vez, que el expediente documental no contiene los documentos para verificar el Cumplimiento Deducciones de Ley, esta parte la maneja la tesorería de la entidad y debido a la crisis epidemiológica que está pasando en el mundo y el trabajo de revisión se hizo desde casa, no contamos con la información a mano, para su revisión. Así las cosas, frente actas de liquidación y de terminación del contrato, en los contratos objeto de revisión, solo el contrato No. 01, había finalizado y el expediente documental, no contenía, el último pago, por ende, no se pudo evidenciar sus actas parciales y finales.

Consideraciones de Control Interno

Revisada cada de las fases de la contratación se pudo determinar que, en algunos contratos, no se contaba con los siguientes documentos: formularios Únicos de Contratación Administrativa, Formato Control documental para Contratos y ausencia de firmas, entre otros, documentos faltantes que fueron revelados en el informe, borrador de la auditoria , que una vez fue presentado al jurídico encargado del área, presento los documentos faltantes y subsano las inconsistencias encontradas en proceso auditor de control interno y realizo un plan mejoramiento al proceso jurídico el cual presento .

FORMATO
INFORME DE AUDITORIA
CONTROL INTERNO

Código: F-DD-PCI-096

Fecha: 09/01/2020

Versión 006

Página 11 de 11

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?, ¿dónde se incumplió?)	¿Es un hallazgo de reincidente de auditorías pasadas?	Documento o registro de evidencia del hallazgo.	Proceso Responsable del hallazgo

III. CONCLUSIONES

El proceso Jurídico ha sido diligente en subsanar las inconsistencia encontradas en el proceso de contratación producto de la auditoria interna

Elaborado: Lucelly Peña rojas

Revisado por:
NA

Notificado a:

Director y contratista abogada del proceso de contratación