

INFORME EJECUTIVO

EVALUACIÓN INDEPENDIENTE
PROCESO ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
2020- 2021

FECHA DE COMUNICACIÓN INFORME FINAL	28/12/2021
--	------------

EQUIPO:

Rol	Nombre	Cargo/Contratista
Director	Yanira Villamil	Jefe Oficina de Control Interno
Supervisor	Luis Antonio Guerrero Benavides	Coordinador Grupo Procesos de Apoyo
Líder	Emilse Amanda Rodríguez	Abogada - Contratista
Equipo Auditor	María Victoria Uribe Claudia Patricia Zuluaga Elizabeth Castillo Rincón Manuel Alejandro Chisco	Abogada – Contratista Contadora Pública – Contratista Ingeniera Industrial – Profesional Especializada Ingeniero Civil - Contratista

1. OBJETIVOS:

Objetivo general

Evaluar de manera independiente y objetiva el cumplimiento a los requisitos legales y reglamentarios aplicables a los contratos de servicios administrativos suscritos por Secretaría General y Regionales como Ordenadores del Gasto.

Objetivos específicos

- Evaluar los actos precontractuales, contractuales y post-contractuales:
 - ✓ Aspectos Jurídicos o Contractuales: Cumplimiento de las estipulaciones legales y contractuales establecidas por las partes.

- ✓ Aspectos Técnicos: Especificaciones Técnicas de los insumos, bienes, productos y/o servicios a entregar, requeridas en los estudios previos y demás documentos contractuales.
- ✓ Aspectos Financieros: Verificación del estudio de costos de bienes y servicios, reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución presupuestal, pagos, desembolsos, registro contable y aspectos financieros en general (según apliquen).
- ✓ Aspectos Administrativos: Verificación proceso de recepción de los productos adquiridos, distribución y entrega al destinatario final.
 - Verificar los puntos de control definidos para los procesos, procedimientos y demás documentación considerada como criterios de auditoría.
 - Comprobar la aplicación y la efectividad de los controles definidos para abordar los riesgos identificados para los procesos evaluados
 - Realizar seguimiento a las acciones correctivas formuladas y desarrolladas frente a las No Conformidades de la Evaluación Independiente Proceso Adquisición de Bienes y Servicios 2019-2020.

2. ALCANCE:

Proceso: Adquisición de Bienes y Servicios; Servicios Administrativos; Gestión Financiera.

Periodo: 05 de enero de 2020 hasta el 30 de julio de 2021.

Sede: Sede de la Dirección General; Regionales Atlántico, Bolívar, Guajira, Magdalena y Sucre.

3. RELACIÓN DE HALLAZGOS

CONSOLIDADO DE RESULTADOS		
Etapas Contractuales	Cantidad de Hallazgos	
	Conformidad	No Conformidad
Precontractual	58	15
Contractual	30	52
Post-Contractual	1	4
Administrativas	1	0
TOTAL, GENERAL	90	71
TOTAL, POR DEPENDENCIA		
DEPENDENCIAS	Cantidad de Hallazgos	
	Conformidad	No Conformidad
SDG	21	24
Regional Atlántico	20	13
Regional Bolívar	16	11
Regional Guajira	33	23

4. CONCLUSIONES

Temas Jurídicos: Cumplimiento de las estipulaciones legales y contractuales establecidas por las partes:

- **Fase Precontractual.**

Sede de la Dirección General: En los documentos que conforman los expedientes contractuales se encontraron como fortalezas los temas relacionados con el memorando de solicitud inicio de contratación, el Plan Anual de Adquisiciones, el certificado PACCO, actas de comité de contratación, cotizaciones, valor estimado del contrato y su justificación la resolución de apertura, los estudios previos, CDP certificados de disponibilidad presupuestal, designación del supervisión para las operaciones de bolsa y Documentos del Contratista.

No obstante, en algunos de los expedientes contractuales se evidenciaron debilidades en los siguientes asuntos: Gestión Documental en razón a que no se encontró archivada la solicitud BMC; reporte en el sistema VIGIA; archivo los respectivos pantallazos del SECOP II con la inclusión en el Plan Anual de Adquisiciones y en el texto de la ficha técnica de negociación - Nota.

Regional Atlántico: En los documentos contractuales se encontraron como fortalezas los siguientes temas: solicitud de contratación, Plan Anual de Adquisiciones; estudios previos, matriz de identificación, valoración y asignación de riesgos, listado de propuestas presentadas, hojas de vida Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP de los contratistas; documentos del contratista, verificación de antecedentes.

En algunos de los expedientes contractuales se observaron debilidades en los asuntos relacionados con firma del ordenador del gasto en invitación pública, publicación de la designación del Comité Evaluador, firma de los integrantes del Comité Evaluador en el informe de verificación, certificación aportes al SGSSI y parafiscales.

Regional Bolívar: En los expedientes de los contratos se evidenciaron las siguientes fortalezas: Plan Anual de Adquisiciones, matriz de identificación, valoración y asignación de riesgos, invitación pública, listado de las propuestas presentadas, designación del comité evaluador, informe de verificación de los requisitos habilitantes, hoja de vida DAFP del contratista, documentos del contratista.

Sin embargo, se encontraron debilidades relacionadas con solicitud de contratación, indicación en ellos estudios previos de la aplicación o no los acuerdos comerciales.

Regional Guajira: En los documentos contractuales se hallaron como fortalezas los temas relacionados con el Plan Anual de Adquisiciones, estudios previos, matriz de identificación, valoración y asignación de riesgos, acta del comité de contratación, proyecto de pliego de

condiciones, Resolución de Apertura, pliego de condiciones definitivo, invitación pública, publicación adenda en el Secop II, listado de las propuestas presentadas, informe de verificación de los requisitos habilitantes, publicación del acta evaluación de ofertas, hoja de vida DAFP del contratista, documentos de la persona jurídica y del representante legal, seriedad de la oferta, audiencia de apertura del sobre económico y acta de adjudicación.

Se observaron debilidades en los siguientes temas: solicitud de contratación, designación del Comité Evaluador, certificado del registro nacional de medidas correctivas de la policía nacional RNMC y certificación de afiliación vigente a EPS y a AFP.

- **Fase Contractual.**

Sede de la Dirección General: En los expedientes de los contratos se encontraron como fortalezas los temas relacionados con el certificado de registro presupuestal, designación de la supervisión, trámite de los modificatorios contractuales SECOP II, aprobación de las garantías.

Aun así, en algunos expedientes contractuales se observaron debilidades en relación con descripción en la minuta contractual del reconocimiento IVA, inexistencia de acta de inicio y fecha inicio en la ejecución de un contrato.

Regional Atlántico: En los documentos que conforman los expedientes contractuales se encontraron fortalezas relacionadas con los siguientes temas: Minuta contractual, aprobación de las garantías, designación de la supervisión, solicitud del modificatorio contractual, justificación del modificatorio contractual y trámite en el en el Secop II de los modificatorios contractuales.

Por otra parte, como debilidades se observaron las relacionadas con documentos soporte de modificatorios contractuales y aprobación de las garantías.

Regional Bolívar: En las carpetas de los contratos se hallaron fortalezas en materia de minuta contractual, designación de la supervisión, acta de inicio, justificación del modificatorio contractual y trámite en el SECOP de los modificatorios contractuales.

Como debilidades se identificaron las relacionadas con acta de aprobación de la póliza, solicitud del modificatorio contractual, documentos de los modificatorios contractuales y modificación de los amparos de las garantías.

Regional Guajira: En los documentos que conforman los expedientes de los contratos se identificaron como fortalezas los temas relacionados con aceptación de la oferta, minuta contractual, aprobación de las garantías, acta de inicio, solicitud para la suscripción del

modificatorio contractual, justificación del modificatorio contractual y trámite en el SECOP II de los modificatorios contractuales.

Se observaron debilidades en los siguientes temas: Cláusula contractual de interventoría y supervisión, designación de la supervisión, modificatorios contractuales - Soportes Financieros, documentos soporte de los modificatorios contractuales, modificación de garantías, las actas de Comité de Contratación para una modificación contractual, constitución del Amparo de Estabilidad y Calidad de Obra.

- **Fase Poscontractual.**

Sede de la Dirección General: En los documentos que conforman los expedientes contractuales se encontró como debilidad el trámite de liquidación bilateral.

Regional Atlántico: En los documentos que integran las carpetas de los contratos se observó como fortaleza el acta de liquidación bilateral.

Sin embargo como debilidad se identificó lo relacionado con documentos soporte del acta de liquidación bilateral.

Regional Bolívar: En las carpetas de los contratos se encontró debilidad en el trámite del acta de liquidación bilateral.

Regional Guajira: En los soportes contractuales se observó como debilidad el trámite del acta de liquidación bilateral.

Temas Técnicos: Especificaciones Técnicas de los insumos, bienes, productos y/o servicios a entregar, requeridas en los estudios previos y demás documentos contractuales:

Sede de la Dirección General: como fortalezas se identificaron temas relacionados con ficha de condiciones técnicas, cumplimiento de las condiciones contractuales en la ejecución del contrato, informes de supervisión, cumplimiento de las obligaciones contractuales específicas.

Se observaron debilidades relacionadas con: Pagos por servicios con tarifas diferentes a las ofertada por el Contratista, Condiciones Contractuales – Botiquín, Supervisión - Informes Contratista.

Regional Atlántico: Se identificó como fortaleza lo relacionado con ficha de condiciones técnicas.

No obstante lo anterior, se observó debilidad en los Informes de Supervisión en cuanto al seguimiento administrativo y técnico.

Regional Bolívar: Se identificaron fortalezas en los siguientes temas: ficha de condiciones técnicas y el estado de la obra, ejecución de contrato con materiales y procesos técnicos de calidad según las especificaciones técnicas definidas para el proyecto e infraestructura conservada en óptimas condiciones.

Sin embargo, se encontraron debilidades relacionadas con los informes contratista, informes de supervisión y seguimiento técnico y financiero.

Regional Guajira: Se observaron como fortalezas los temas relacionados con ficha de condiciones técnicas (FCT), estudios y diseños y entrega de productos.

Como debilidades se encontraron las siguientes: Descripción ítems de la ficha de condiciones técnicas, Minuta contractual – obligaciones específicas, soportes técnicos de los modificatorios contractuales, informes del contratista, informes de supervisión, estado de obra, informe final de obra y seguimiento técnico y financiero.

Temas Financieros: Verificación del estudio de costos de bienes y servicios, reservas presupuestales, cuentas por pagar, ejecución presupuestal, pagos, desembolsos, registro contable y aspectos financieros en general (según apliquen):

Sede de la Dirección General: como fortalezas se identificaron asuntos relacionados con Presupuesto Apropriación, Disponibilidad Presupuestal - Certificado PACCO, Compromiso Presupuestal.

Se observaron debilidades en los siguientes temas: supervisión-planilla de pago, pagos-firmas, facturas-autorización, obligación presupuestal-soportes, certificación de pago-contrato, supervisión-firmas, aval y certificación servicios adicionales–firmas, documentos soporte fechas autorización, obligación presupuestal-número de factura, certificación servicios prestados autorización, obligación presupuestal-firmas.

Regional Atlántico: Se encontraron como fortalezas las relacionadas con Presupuesto Apropriación, Estudio del sector y Pagos.

No obstante lo anterior, se hallaron como debilidades las relacionadas con soportes planillas de seguridad social, deducciones, pagos- concepto.

Regional Bolívar: Se identificó como fortaleza lo relacionado con Presupuesto Apropriación.

Sin embargo, se halló como debilidad el tema relacionado con pagos-concepto.

Regional Guajira: Se observaron como fortalezas los temas relacionados con disponibilidad presupuestal y certificado PACCO, estudio del sector, Forma de Pago, Documentos soporte-Factura.

Como debilidades se encontraron las siguientes: Publicación Pagos y la modificación del Certificado de Disponibilidad Presupuestal para la celebración de una adición contractual.

- **Temas Administrativos:** Verificación proceso de recepción de los productos adquiridos, distribución y entrega al destinatario final:

Regional Atlántico: Se evidenció como fortaleza el cumplimiento de los procedimientos de ingreso y egreso de los elementos a almacén.

5. RECOMENDACIONES

- **Aspectos Jurídicos o Contractuales:**

- Establecer parámetros o lineamientos en los informes de seguimiento y ejecución de las órdenes de compra de los contratos de prestación del servicio de transporte público terrestre, en razón a que del análisis de varios informes se evidenciaron unos muy básicos, frente a otros informes de seguimiento y ejecución contractual muy completos (*como es el caso de la Regional Magdalena*) los cuales pueden ser observados y/o estandarizados para futuras acciones correctivas y/o de mejora.
- Elaborar el *Procedimiento de Órdenes de Compra a través de Acuerdos Marco de Precios de la tienda Virtual del Estado Colombiano*, a fin de establecer lineamientos y actividades, para su suscripción y modificación de las mismas.

- **Aspectos Técnicos:**

- Justificar en el análisis de valor del contrato cada uno de los ítems que componen el presupuesto, indicando claramente cuál es la fuente de información de los valores registrados y de las tarifas establecidas, citando en el análisis de valor del contrato como mínimo la justificación de los costos de los rubros Registro de Bolsa, Servicio de compensación y liquidación, y Estampa cronológica, y la forma como se calcularon, de acuerdo con la naturaleza del contrato y la modalidad de contratación.

Atentamente,



Yanira Villamil S.
Jefe de Oficina de Control Interno

Consolidó datos: Gina Yepes Skinner/OCI 

Revisó: Emilse Amanda Rodríguez - Líder OCI ; Luis Antonio Guerrero Benavides / Coordinador GPA OCI 

PUBLICO