



1. DESCRIPCIÓN GENERAL

Objetivo de la Auditoria:	Verificar el cumplimiento al Decreto 1510 de 2013 y 1082 de 2015 con relación a la publicación de Documentos del Proceso de Gestión Contractual en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II- de contratos vigentes para el año 2022 y a cargo de la Dirección de Logística
Alcance de la Auditoria:	Se desarrollará auditoria de seguimiento a la publicación de los documentos soportes de contratos celebrados y ejecutados al interior de la entidad, que se encuentran vigentes para el año 2022..
Procedimiento de la Auditoría	EI-PR-001 Auditorías Internas
Auditor Líder	Juan Felipe Palacio Guzmán
Equipo Auditor:	• Diana Giced López Prada • Fabio Augusto Esguerra • Diego Alfonso Gil Santamaría • Luis Arnulfo González
Fecha de la Auditoria	17 y 18 de agosto de 2022
Dependencia a cargo del proceso auditado	Dirección Logística
Procesos Auditados	✓ Decreto 1510 de 2013 ✓ Decreto 1082 de 2015 ✓ Cumplimiento de la normatividad aplicable al Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II ✓ Cumplimiento de los objetivos misionales y lineamientos internos asociados a la publicación documental con base en la supervisión e interventoría de los contratos.

2. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE DATOS



En cumplimiento del Programa Anual de Auditoría vigencia 2022 de la USPEC, aprobado en Comité de Coordinación de Sistema de Control Interno de fecha 24 de mayo de 2022, se realiza auditoría interna a partir de normas y técnicas de auditoría generalmente aceptadas. Esta Auditoría Especial se basará en la observación del cumplimiento de las normas legales y reglamentos existentes en relación a la publicación de información en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II.

La Auditoría Especial se realiza los días 17 y 18 de agosto de 2022, seleccionando una muestra de 15 de los 73 contratos que tiene a su cargo la Dirección Logística para la vigencia 2022., discriminados así: 9 contratos de Prestación de Servicios, 2 Órdenes de Compra, 2 derivados de licitación pública y 1 de mínima cuantía. Muestra que se dió aplicando el respectivo muestreo de auditoría y con selección al azar por parte de los servidores asistentes a la reunión de apertura, tanto de la Dirección Logística como de la Oficina de Control Interno.

La atención a la revisión documental estuvo a cargo de los servidores María Vilma Castillo Herrera y Carlos Alfonso Sabogal Martínez, labor ejecutada los días 17 y 18 de agosto de 2022 entre las 10:00 a.m. y las 4:30 p.m.

La revisión efectuada por parte de los servidores de la Oficina de Control Interno Diana Giced López Prada, Luis Arnulfo González Alméciga, Fabio Augusto Esguerra Urueña y Diego Alfonso Gil Santamaría, a las publicaciones obligatorias en la plataforma SECOP II, arrojó los siguientes resultados:

# CONTRATO	CONTRATISTA	OBSERVACIONES
055-2021	NATALY YISED MESA HENAO	○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Todos los documentos exigidos por el SECOP II se encuentran cargados, con excepción del Acta de Compromiso de Seguridad de la Información Contratista y la Evaluación de la Hoja de Vida. ○ Se realizó una modificación de contrato con el CDP 103322 y Otrosí 01. ○ Se evidencian 7 informes de ejecución de actividades los cuales fueron cargados el 03 de agosto de 2022, incumpliendo la oportunidad del cargue de acuerdo a lineamientos de la plataforma. ○
103-2022	YEREEMY GONZALO LÓPEZ MAYORGA	○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se presentó cambio de supervisor en el mes de febrero. ○ Se realizó una adición al contrato con el CDP 31722 y Otrosí 01.



INFORME DE AUDITORÍA

			○ No se evidencia ningún informe cargado. ○ Se adjuntan documentos en los sitios que no corresponden como, por ejemplo, en el link donde debe ir el contrato se encuentra cargado los estudios previos.	
185-2022	FREDDY YESID RODRIGUEZ RODRIGUEZ		○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se realizó una modificación de contrato en valor y tiempo con el CDP 31822 y Otrosí 01. ○ Inconsistencia en el cargue de los informes de ejecución, se evidencian 3 informes cargados sin la correspondiente firma de la directora de logística y un informe sin soporte de ejecución. ○	
218-2022	NELLY ANDREA GÓMEZ REYES		○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se cuenta con el cargue de todos los informes y documentos soporte de cobro, los cuales fueron cargados el 02 de agosto de 2022, se evidencia incumplimiento en el cargue oportuno de los documentos en la plataforma. ○ Se realizó una modificación de contrato en valor y tiempo con el CDP 31022 y Otrosí 01. ○ Inconsistencia en documentos cargados, se adjuntan documentos en los sitios que no corresponden. En el link contrato se encuentra adjunto el CDP.	
201-2022	VIVIANA JULIETTE CUENCA RODRIGUEZ		○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se identificó un total de 4 informes correspondientes a los meses de febrero a mayo, no se evidencia informe del mes de junio. ○ Inconsistencia en publicación de del contrato de prestación de servicios, en su lugar obra documento denominado "Protocolo Transitorio" ○ Se identificó adición al contrato el 29 de julio de 2022.	
054-2022	JESSICA CONTRERAS LLOREDA		○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se evidencio un total de 7 informes de ejecución de actividades, observándose que el correspondiente al mes de mayo carece del firma del supervisor	
184-2022	KHATERIN RODRIGUEZ LEMUS		○ El contrato de prestación de servicios se encuentra en ejecución al momento de la verificación.	



INFORME DE AUDITORÍA

			○ Al momento de la diligencia de verificación no obra en el aplicativo SECOP II ningún informe de ejecución de actividades, no conformidad que se subsana en el transcurso de la diligencia. ○ No se evidencia la publicación de los estudios previos.
	160-2022	MONICA JANNETH RODRIGUEZ FORERO	○ Contrato de Prestación de Servicios, se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se evidencia el cargue de 7 informes de ejecución de actividades, se presenta no conformidad en el correspondiente al mes de febrero en el cual no se observa certificación bancaria, la no conformidad se ajusta en el transcurso de la auditoria.
	064-2022	LEIDY DAYANNI PINZON TOVAR	○ El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ No se evidencia publicación de ningún informe de ejecución de actividades. ○ Se realiza prorroga al contrato el 29 de julio de 2022.
	378-2021	UNION TEMPORAL NUTRI USPEC	○ El contrato derivado de licitación, se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ La Resolución de apertura del proceso de licitación fue dado bajo la resolución No. 0508 del 14 de octubre de 2021. ○ Contrato cuenta con 2 modificaciones de contrato Otrosí 01 y 02. ○ De 27 Anexos técnicos que se deben publicar, está pendiente por publicar los Nos. 22, 25 y 26. ○ Contrato sin información publicada con relación a la evaluación y la selección de la propuesta. ○ La Póliza de Responsabilidad Civil y Extracontractual se encuentra vencida, fecha 31/08/2022. ○ No se evidencia publicaciones de ningún informe de ejecución.
	368-2021	UT MACSOL 2021	○ El contrato derivado de licitación, se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ La Resolución de apertura del proceso de licitación fue dado bajo la resolución No. 0508 del 14 de octubre de 2021. ○ Cuenta con dos (2) Modificaciones publicadas con soportes Otrosí 01 y 02.



INFORME DE AUDITORÍA

			○ No se evidencia publicaciones de ningún informe de ejecución. ○ No se encuentra publicada el acta de Inicio del contrato ○ De 27 Anexos técnicos que se deben publicar, está pendiente por publicar los Nos. 22, 25 y 26. ○ Las pólizas: Responsabilidad Civil Extracontractual, seriedad de la oferta y cumplimiento se encuentran vencidas en el sistema, sin embargo, al abrir el documento cuentan con fecha de vencimiento 31 de julio de 2025.	
	257-2022	JHON JAIRO GARCIA PINZÓN	○ El contrato de mínima cuantía se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ La invitación pública fue el 08 de junio de 2022 bajo la Resolución 256/2022 ○ La carta de aceptación de la oferta fue el 06 de bajo la Resolución 0329/2022 ○ Cuenta con 2 pólizas: Cumplimiento del contrato y seriedad de la oferta. ○ No cuenta con informes de ejecución publicados toda vez que el contrato inicia el 07/07/2022 ○ No se evidencia la publicación del RPC. ○ El acta de inicio no se logró identificar en los documentos adjuntos.	
	225-2021	Comisionistas Agropecuarios SA - COMIAGRO SA	○ Contrato de Comisión mercantil se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se revisó el contrato identificando la existencia del mismo en la plataforma SECOP II, igualmente se pudo identificar el acta de entrega de bienes. ○ La autorización para la realización del contrato a través de la Bolsa Mercantil de Colombia, se realizó mediante la Resolución 307 del 12 de julio de 2021. ○ Pendiente de entrega de último vehículo para realizar liquidación.	
	85174-2022	Orden de Compra - EFORCERS SAS	○ La Orden de Compra tiene por objeto "Correo electrónico INPEC / USPEC", se encuentra en ejecución al momento de la verificación. ○ Se revisó el contrato identificando la existencia del mismo en la página web de Colombia Compra Eficiente, igualmente se pudo identificar el acta de entrega de bienes ○ Se identificó la existencia de la modificación a la Orden de Compra ○ Tiene único pago por valor de \$5.109.877.219,68	



INFORME DE AUDITORÍA

			○ En el drive creado en la Dirección de Logística se encuentra toda la información de la Orden, pero no toda se puede visualizar en la página de Colombia Compra Eficiente, con el rol de observador. ○ Se cuenta con recibo a satisfacción.	
	84445-2022	Orden de Compra- ORACLE COLOMBIA LTDA	○ La Orden de Compra tiene por objeto la "Renovación, Soporte y Mantenimiento Oracle para el INPEC, De acuerdo a la propuesta Oracle No. 2084890 Y 20613035# y se encuentra vigente al momento de la verificación ○ La orden se encuentra publicada en la página Colombia Compra Eficiente ○ El valor es de \$776.273.422, Renovación, Soporte y Mantenimiento Oracle para el INPEC, de acuerdo a la propuesta Oracle No. 2084890 Y 20613035	
3. OBSERVACIONES				
1. Se observa deficiencia en el cargue de documentos a la plataforma SECOP II, por parte de los contratistas de la Dirección Logística, como es el caso del contrato número 103-2022, suscrito con YEREEMY GONZALO LÓPEZ MAYORGA donde no obran informes de actividades cargados en la plataforma; igual situación ocurre con el contrato 064 de 2022 suscrito con LEIDY DAYANNI PINZON TOVAR. 2. El ejercicio de la función de supervisión no se realiza de manera oportuna en cuanto a la revisión documental, de la misma manera algunos contratistas no son lo suficientemente diligentes, al momento de cargar la información pertinente en la plataforma SECOP II. 3. Toda la información que se cargue a las diferentes plataformas del estado y que tiene que ver con los contratos suscritos por la USPEC deberá ser integral y consistente, además debe coincidir plenamente con la documentación que repose en la Central de Cuentas de la entidad; conforme con la normatividad vigente. 4. Para el caso de las Órdenes de Compra, la revisión se realizó en la página Colombia Compra Eficiente, identificando que no toda la información creada y subida en el drive reposa en la referida página.				
4. RECOMENDACIONES				



1. En cumplimiento del Decreto 1082 de 2015 y la Circular Externa No. 23 de 16 de marzo de 2017, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente- en cumplimiento de su objetivo como ente rector del Sistema de Compra Pública complementa la Circular Externa 1 de 2013 para establecer las condiciones de calidad y oportunidad en las cuales las Entidades Estatales y las Entidades obligadas por la Ley 1712 de 2014, que ejecutan recursos públicos en sus procesos de abastecimiento o contratación (en adelante las "Entidades") deben poner a disposición la información de sus Procesos de Contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública. La Oficina de Control Interno recomienda la publicación efectiva e integral de la citada normatividad.
2. Se recomienda capacitar y/o actualizar al personal sobre la forma en que se debe realizar el cargue de información a la plataforma SECOP II, de manera que se garantice el cumplimiento efectivo de esta obligación legal.
3. Los ajustes a realizar en los contratos que tienen información pendiente de cargar a las plataformas SECOP II y Colombia Compra Eficiente son de carácter correctivo, en razón a que es la única forma de lograr su actualización, y cuyo fin último no es únicamente garantizar calidad y oportunidad en la información publicada sino primordialmente dar cabal cumplimiento a la Circular Externa No. 23 de 16 de marzo de 2017, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Pública -Colombia Compra Eficiente.

5. HALLAZGOS ENCONTRADOS

No se generan hallazgos, se generan observaciones para elaboración de acciones de mejora y correctivas.

La Auditoría Especial realizada se ejecutó de acuerdo con lo estipulado en el Plan de Auditoría elaborado para tal fin, y se cumplió con el objetivo y alcance previsto en el mismo.

Se genera Informe con observaciones para la elaboración de acciones correctivas y de mejora.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 01 días del mes de septiembre del año 2022.



JUAN FELIPE PALACIO GUZMAN
Auditor Líder

DIANA GICED LÓPEZ PRADA
Auditor Interno

LUIS ARNULFO GONZALEZ
Auditor Interno

FABIO AUGUSTO ESGUERRA
Apoyo Equipo Auditor

DIEGO GIL SANTAMARIA
Apoyo equipo Auditor