



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 correspondientes a las vigencias 2021 y 2022 , a cargo de la Dirección de Infraestructura .
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, de las vigencias 2021 y 2022.
Procedimiento de la Auditoría	EI-PR-001 Auditorías Internas
Auditor Líder	Juan Felipe Palacio Guzmán
Equipo Auditor:	• Genesis Paola Alvarez Jimenez • Fabio Augusto Esguerra Urueña • Diana Giced López Prada • Diego Alfonso Gil Santamaría • Ivonne Machado López • Arnulfo González Almeciga
Fecha de la Auditoria	6 y 7 de diciembre 2022
Dependencia a cargo del proceso auditado	Dirección de Infraestructura
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



Se realiza la selección de la muestra de auditoría, a partir de 306 contratos entregados por la Subdirección de Construcción y Conservación y la Subdirección de Seguimiento a la Infraestructura, celebrados por la Dirección de Infraestructura en las vigencias 2021 y 2022, en las diferentes modalidades contractuales, que representan el universo de auditoría. Se realiza la selección por medio de Calculadora de Muestras, aplicativo web en el link: <https://es.surveymonkey.com/mp/sample-size-calculator/> Con un nivel de confianza de 80% y un margen de error de 10%, se realiza la selección de una muestra de 37 contratos tomados aleatoriamente.

Se realiza la respectiva revisión documental en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP. Evidenciándose lo siguiente:

# CONTRATO	CONTRATISTA	OBSERVACIONES
169-2022	CLAUDIA MARCELA RAMIREZ IBAÑE	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día.



INFORME DE AUDITORÍA

			• Certificación bancaria • Registro presupuestal N°21622. • El contrato cuenta con los informes de ejecución, pero no se evidencian cuentas de cobros con soportes.	
	140-2022	MAICOL ESTIVEN FLORES VARGAS.	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • No cuenta con certificación bancaria • Registros presupuestales N.º 15922 • El contrato cuenta con (5) informes de ejecución sin firma del supervisor y falta el informe N°6	
	081-2022	MARIA ISABELL FONSECA LOPEZ	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • No cuenta con certificación bancaria • Dos registros presupuestales N.º 1-16822. N°2-153822 • Contrato prorrogado • El contrato cuenta con (12) informes de ejecución	
	229-2022	DANIELA STEFANIA AVILA BUSTOS	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • Certificación bancaria • Registros presupuestales • El contrato cuenta con (5) informes de ejecución.	
	144-2022	ANDRES IVAN OBANDO PATIÑO	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • No cuenta con certificación bancaria • Registros presupuestales N.º 20422 • El contrato cuenta con (6) informes de ejecución	



INFORME DE AUDITORÍA

213-2022	MARYIN ASTRID RODRIGUEZ JIMENEZ	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • Cuenta con certificación bancaria • Dos registros presupuestales N.º 1-24622. N°2-11922 • Contrato prorrogado por (3) meses • El contrato cuenta con (9) informes de ejecución
242-2022	BALMES MAURICIO POLANCO GONZALEZ	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • Cuenta con certificación bancaria • Dos registros presupuestales N.º 1-27722. N°2-112022 • Contrato prorrogado por (3) meses, con soportes • El contrato cuenta con (9) informes de ejecución
048-2022	SANDRA LILIANA MONTAÑEZ LOPEZ	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • No cuenta con certificación bancaria • Registros presupuestales N.º 8622 • El contrato cuenta con (6) informes de ejecución
029-2022	JOSE WISDTOM APOLINAR BALLESTEROS	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • No cuenta con certificación bancaria • Dos registros presupuestales N.º 1-6822. N°2-131122 • Contrato prorrogado por (3) meses • El contrato cuenta con (8) informes de ejecución
044-2022	CATALINA ROA MARTINEZ	• Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. • Títulos, diplomas y actas de grados al día. • Cuenta con certificación bancaria



INFORME DE AUDITORÍA

			- Registros presupuestales N. °7222 El contrato cuenta con (2) informes de ejecución - Contrato con sesión de Catalina Roa Martínez a Solany Robles
362-2022	JESUS ALFREDO DURAN DELGADO		- Contrato de Prestación de Servicios, con hoja de vida de la función pública. - Títulos, diplomas y actas de grados al día. - Cuenta con certificación bancaria - Registros presupuestales N. °10422 El contrato cuenta con (6) informes de ejecución
202-2021	EMPRESA DE ALCANTARILLADO DE SANTANDER EMPAS SA ESP		- Contrato Interadministrativo - Con CDP publicado No. 20421 de 05/05/2021 - Resolución No. 0243 de 18/06/2021 Justificación de suscripción de Contratación.
# CONTRATO	CONTRATISTA	OBSERVACIONES	
071-2022	GENNY MARCELA MESA LÓPEZ Cedido a: FANNY YOLIMA ZAMORA GARCÍA	- Contrato de Prestación de Servicios terminado a la fecha de la auditoría - Contrato se cedido a la contratista Fanny Yolima Zamora. - Se evidencia informes de ejecución de actividades incompletos y más precisamente en lo relativo a las casillas "Concepto de Ejecución" y "Factura del Contrato".	
082-2022	ANDRÉS FELIPE GONZÁLEZ GÓMEZ	- El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación, - En el ítem de la plataforma SECOP denominada Facturas del Contrato, se encuentra cargados todos los documentos que debería hacer parte del Ítem Documentos de Ejecución del Contrato, identificando que si bien se visualizan los informes con toda la documentación requerida, está se encuentra cargada en donde no corresponde, pues en la columna Facturas del contrato, solo deben ir las facturas o cuentas de cobro, la demás información debe estar en el ítem Documentos de Ejecución del Contrato.	



	084-2022	ANUAR JAHIR ÁVILA FLÓREZ	• El contrato se encuentra en ejecución al momento de la revisión es decir que está vigente, pues fue adicionado y prorroga. • La Certificación Labora expedida por la Empresa MANYCO SAS, no cuenta con fecha de expedición. • No se encuentra publicada la copia de la Libreta Militar del contratista. • No se tiene diligenciada la casilla denominada Facturas del Contrato y toda la información se encuentra en la casilla Documentos de Ejecución del Contrato.	
	110-2022	JEISSON LEONARDO RODRÍGUEZ CORTÉS	• Contrato adicionado y prorrogado, por lo cual se encuentra vigente • No se evidenció la publicación del RUT. • Falta diligenciar el ítem denominado Facturas del Contrato. • El R.P. de la adición no se identificó en el SECOP II.	
	158-2022	MARÍA CAMILA MIRQUE LUCIO	• El contrato se encuentra en ejecución y vigente al momento de la verificación. • En el ítem "Facturas del Contrato" no se encuentra publicada ninguna información mientras en el ítem "Documentos de Ejecución del Contrato" se identifican 5 informe de actividades, por lo cual está faltando el informe #6.	
	165-2022	JUAN CLEMENTE GERARDO CORTÉS CASTRO	• El contrato se encuentra en ejecución • Se evidencian 6 informe de actividades que corresponden a los 6 meses de duración del contrato.	
	248-2022	CELSIA COLOMBIA SA ESP	• El contrato fue producto una Declaratoria de Urgencia Manifiesta y que corresponde a la Resolución USPEC R159 de 2022, el cual fue modificado día 13 de julio de 2022. • A fecha 7/12/2022 no se visualizan en la plataforma Secop II, informe de ejecución del contrato	
	253-2022	TERMEC LTDA	• En la revisión en la plataforma Secop II, no se evidenciaron informes de ejecución del contrato	



INFORME DE AUDITORÍA

			El contrato fue modificado y se encuentra en ejecución a la fecha de la revisión	
296-2022	RUDY KARINA BATISTA PARRA		No se evidencian informes de ejecución del contrato, presumiblemente porque este se firmó hasta finales de noviembre de 2022	
332-2022	DIEGO FERNANDO IZQUIERDO MURILLO		No se ven cargados informe de actividades no facturas del contrato en razón a que el contrato se firmó a finales del mes de noviembre de 2022.	
362-2022	ALEXANDER VILLAMARIN GUZMAN		No se identifican cargados en la plataforma SECOII informes de actividades no facturas del contrato en razón a que el contrato se firmó a finales del mes de noviembre de 2022.	
353-2022	EBM CONSTRUCCIONES E INTERVENTORÍAS SAS		- El contrato se encuentra en ejecución. - No se pudo visualizar el acta de inicio del contrato - No registra informes de ejecución de actividades del contrato ni facturas del mismo, solo hasta el momento de la auditoría la cuenta de cobro se encontraba en proceso de revisión para su posterior pago. - Cuenta con un registro de 9 modificaciones al contrato dentro de las cuales están: prorrogas, adiciones, Inclusión de ítems no previstos y suspensiones, todos con soportes en plataforma.	
401-2021	CONSULTORIA ESTRUCTURAL Y DE CONSTRUCCION SAS-CEYCO		- No se evidencian informes de ejecución - No se evidencia facturas del contrato - Cuenta con las evaluaciones preliminares y definitivas del contrato. - El CDP 41721 de fecha 24 de septiembre de 2021 - RP numero 221221	
405-2021	CONSORCIO AEO		- El contrato se encuentra publicado - No se evidencian informes de ejecución	



INFORME DE AUDITORÍA

			- No se evidencia facturas del contrato - No se evidencia acta de inicio - El acta de aprobación de la póliza esta publicada, sin embargo, se encuentra en enlace llamado CTO 404-2021 Otrosí 1
	386-2021	CONSORCIO MF 2021 MIA GRUPO EMPRESARIAL SAS NIT 901.415.289-1 JAIME FALS MARTINEZ ARQUITECTURA E INGENIERIA SAS NIT 802.023.626-9	- Contrato cargado con fecha 21 de diciembre de 2021 - CDP No. 32021 - Se encuentran publicados estudios previos, así como el proyecto de pliego de condiciones, las observaciones al pliego (4 observaciones) y el pliego de condición definitivo. - Todas las evaluaciones tanto preliminares como definitivas se encuentran cargadas. - Acta de aprobación de póliza tiene fecha 24 de diciembre de 2021 - Acta de inicio de fecha 8 de marzo de 2022 - No se evidencia informe de interventoría ni las facturas del contrato - Modificaciones contractuales Otrosí 3. Prorroga es el único que se encuentra publicado, faltando 3 otrosí adicionales. - Error en documento denominado CTO-386-2021 Otrosí 1 contiene PDF del acta de aprobación de póliza.
	013-2020	CONSORCIO VG VALLEJO H INGENIEROS CONSULTORES CONSTRUCTORES SAS NIT 900.416.314-9 GEINCIVILES SAS NIT 900.558.020-8	- Contrato cargado - Póliza y acta de aprobación de pólizas de cumplimiento cargadas - Acta de inicio (27 de febrero de 2020) - CDP-64019 (29 de julio de 2019) Barrancabermeja Grupo 1. - Aviso de convocatoria y estudios previos cargados. - Resolución de adjudicación o declaratoria de desierta 0965 (27 de diciembre de 2019) - Se evidencia 9 observaciones al pliego. - Contrato liquidado el 27 de junio de 2021 sin soporte en SECOP II - Terminación de la fase 2. Acta de terminación



INFORME DE AUDITORÍA

			Se evidencia cargados Informe de interventoría y factura de la cuenta 1 (26 de octubre de 2022) y la factura de cuenta 2 (19 de abril de 2021)
279-2020	CONSORCIO RENACER USPEC GUSTAVO PALACIOS RUBIANO CC 19.055.241-4 GAC PMF ARQUITECTOS SAS NIT 900.646.295-3 PROYECTOS DE INGENIERIA PBS SAS NIT 900.008.670-6 Cali-Valle del Cauca		- Contrato cargado (26 de diciembre de 2020) - RPC 191920 (29 de diciembre de 2020) - Póliza y acta de aprobación de pólizas de cumplimiento (30 de diciembre de 2020) - CDP 11120 - Aviso de convocatoria cargado - No se evidencia pliego de condiciones - No se evidencia ningún informe de ejecución de contrato - Presenta varias modificaciones contractuales: 3 suspensiones, 1 modificación y 2 reactivaciones
327-2019	CONSORCIO CONNECTA-CL 097 CONSTRUCTORA A&C SA NIT 860.031.335-5 J FELIPE ARDILA V & CIA SAS NIT 860.354.402-7 CORTÉS LEIVA ASOCIADOS SAS NIT 900.859.890-0 Grupo 2.		- CDP 05119 de 2019 - Estudios previos para licitación pública cargado - Aviso de convocatoria cargado - Observaciones al pliego y respuesta a las observaciones definitivo cargados 23 observaciones al pliego - Resolución de apertura cargado - Evaluaciones preliminares y definitivas cargados - No se evidencia informes de interventoría
319-2019	CONSORCIO SAN JERÓNIMO FERNANDO RAMIREZ SAS NIT 800.242.107-1 RAFAEL MOGOLLON RODRIGUEZ CC 19.388.445-9		- Contrato cargado - Estudios previos cargados (29 de octubre de 2022) - CDP cargado (80119-80319-80219-80419-80619-65019-65019) 11 CDP's cargados y una vigencia futura - Observaciones al pliego de condiciones cargado (15 de noviembre de 2019) cuenta con 11 observaciones - Evaluaciones preliminares y definitivas cargados



INFORME DE AUDITORÍA

	Cartagena	- Acta de aprobación de las pólizas cargado - Acta de inicio. (Fase 1. 12 de febrero de 2020) (fase 2. 26 de octubre de 2020) 20 informes de interventoría - Para acceder a los documentos se encuentran dos enlaces: Presentación de observaciones y presentación de oferta
216144-2016	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE Ahora: EMPRESA NACIONAL PROMOTORA DEL DESARROLLO TERRITORIAL - ENTERRITORIO	- Contrato cargado (29 de noviembre de 2016) - RPC se encuentra 24 documentos - Estudios Previos (noviembre de 2016) - Acta de aprobación de pólizas de cumplimiento (12 de diciembre de 2016) - Acta de inicio cargada (12 de diciembre de 2016) - Cuenta con 20 informes de auditoria - RPC con 8 adiciones, 2 prorrogas y 1 reducción - Se encuentra en SECOP I, por tal motivo la plataforma no permite consultar la totalidad de los documentos.
258-2022	JL INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN CONSULTORÍA SAS	- Contratación Directa por Urgencia Manifiesta según Resolución 0331 de Julio de 2022 - Contrato terminado sin documentos soporte de liquidación - Cuenta con CDP No. 28922 de 07/07/2022 - Cuenta con Acta de Inicio publicada 07/08/2022 - No cuenta con informes de ejecución - Se evidencia la publicación de acta de aprobación de pólizas - Se evidencia documento RP 95722 de 08/07/2022 publicado.
272-2022	FONDO DE DESARROLLO DE PROYECTOS DE CUNDINAMARCA - FONDECUN	- Contrato cargado y en ejecución - Contratación directa - CDP cargado 35122 y 35022 de 05/08/2022 - Resolución de apertura No. 00451 de 2022 - No se evidencia documento RP publicado.



303-2022	MAURICIO RAFAEL PABA PINZÓN	• Contrato cargado y en ejecución • Estudios previos cargados • CDP cargado 18822 DE 14/03/2022 • Resolución de apertura No. 00379 de 2022 • Se evidencian 4 Observaciones a la contratación y 36 observaciones y mensajes a la contratación • El Acta de Inicio que se publica no cuenta con la firma del supervisor de la USPEC, el Dr. Alejandro Almonacid.	
3. OBSERVACIONES			
1. Dentro de los listados de contratos entregados por las Subdirecciones, (Subdirección de Construcción y Conservación 156 contratos y la Subdirección de Seguimiento a la Infraestructura 150 contratos) Se evidencia que se repiten los contratos en cada listado, como lo es el caso del contrato 353 de 2021 y el 405 de 2021, por lo tanto la muestra seleccionada se reduce a 35 2. En revisión documental de los 35 contratos revisados de las vigencias 2021 y 2022, que hacen parte del anterior cuadro, se identifica que más del 50% de los mismos, no tiene cargados el total de los informes de ejecución, o los publicados no cuentan con firma del supervisor, situación que denota en algunos casos el desconocimiento de las obligaciones documentales que deben ser cargadas de forma oportuna en SECOP II, por parte de los contratistas 3. Con relación a los contratos revisados, al parecer no se impartieron en debida forma las instrucciones y/o capacitaciones necesarias para que todos y cada uno de los contratos a cargo de la Dirección de Infraestructura, cumplan con lo normado en el Decreto 1510 de 2013 y 1082 de 2015, en relación a la publicación de Documentos del Proceso de Gestión Contractual en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II, de manera que desde el inicio de su ejecución se cargue toda la información requerida, y no se incurra en los vacíos que fueron detectados en el proceso auditor adelantado por la Oficina de Control Interno de la USPEC. 4. El ejercicio de la función de supervisión no se realiza de manera oportuna en cuanto a la revisión documental, ya que se evidencia documentos cargados en enlaces o botones que no corresponden a ese espacio en particular, situación que puede generar riesgos tanto a la entidad.			



5. Toda la información que se suba 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; acorde en la normatividad vigente.

4. RECOMENDACIONES

1. Se recomienda cargar los informes de ejecución de actividades de los contratos ejecutados en las vigencias 2021 y 2022, que a la fecha no cuentan con esta obligación en la plataforma SECOP II, de manera que se garantice el cumplimiento efectivo de esta obligación legal.
2. 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 el área de Central de Cuentas de la entidad; conforme con la normatividad vigente.
3. Los ajustes a realizar en la 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, de forma tal que a futuro se minimicen los riesgos de detección de hallazgos por parte de entes de control externo.

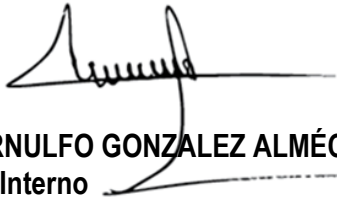
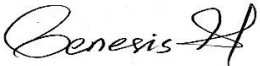
5. HALLAZGOS ENCONTRADOS

No se generan hallazgos, se generan observaciones y recomendaciones para elaboración de acciones correctivas inmediatas y preventivas a tener en cuenta para futuras contrataciones.

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.



Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 28 días del mes de diciembre del año 2022.

 JUAN FELIPE PALACIO GUZMAN Auditor Líder	 DIANA GICED LÓPEZ PRADA Auditor Interno
 LUIS ARNULFO GONZALEZ ALMÉCIGA Auditor Interno	 GENESIS PAOLA ALVAREZ Apoyo Equipo Auditor
 DIEGO GIL SANTAMARIA Apoyo Equipo Auditor	 FABIO AUGUSTO ESGUERRA Apoyo Equipo Auditor
Original Firmado IVONNE MACHADO LOPEZ Apoyo Equipo Auditor	