



**1. DESCRIPCIÓN GENERAL**

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objetivo de la Auditoría:</b>                | Verificar el cumplimiento al Decreto 1510 de 2013 y 1082 de 2015 con relación a la publicación de Documentos del Proceso en el Sistema electrónico para la contratación pública – SECOP de contratos suscritos en la vigencia 2022 y 2023.                                                                                                                                                                         |
| <b>Alcance de la Auditoría:</b>                 | Desarrollo de auditoría de seguimiento a la publicación de los documentos soportes de contratos celebrados y ejecutados al interior de la entidad, durante las vigencias 2022 y 2023.                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Procedimiento de la Auditoría</b>            | EI-PR-001 Auditorías Internas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Auditor Líder</b>                            | Ludwing Joel Valero Saenz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Equipo Auditor:</b>                          | Ivonne Machado López                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Fecha de la Auditoría</b>                    | 26 de Abril de 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Dependencia a cargo del proceso auditado</b> | Oficina Asesora Jurídica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Procesos Auditados</b>                       | <ol style="list-style-type: none"><li>1) . Decreto 1510 de 2013</li><li>2) . Decreto 1082 de 2015</li><li>3) . Cumplimiento de la normatividad aplicable al Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II</li><li>4) . Cumplimiento de los objetivos misionales y lineamientos internos asociados a la publicación documental con base en la supervisión e interventoría de los contratos.</li></ol> |

**2. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE DATOS**

En cumplimiento del Programa Anual de Auditoría vigencia 2023 de la USPEC, aprobado en Comité de Coordinación de Sistema de Control Interno mediante acta 016 de fecha 24 de enero de 2023, se realiza auditoría interna a partir de normas y técnicas de auditoría generalmente aceptadas. Esta Auditoría Especial se basa 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 realizó el día 26 de abril de 2023, seleccionando una muestra de 12 contratos de los 32 contratos que tiene a su cargo la Oficina Asesora Jurídica para la vigencia 2022-2023., dentro de la modalidad de contratos de Prestación de Servicios profesionales (modalidad contratación directa)

La muestra se obtuvo mediante un muestreo de auditoria con nivel de confianza de 80% y un margen de error de 20% con selección aleatoria parte del equipo auditor.

La auditoría fue atendida por la funcionaria Dra. Carmen Edith Capador, delegada por el Jefe de la Oficina Asesora Jurídica Dr. Diego Alejandro Restrepo Ramírez, el día 26 de abril de 2023 se auditó de 9:00 am a 12:30 pm.



La revisión efectuada por el equipo auditor de la Oficina de Control Interno en cabeza de la funcionaria Ivonne Machado López, a las publicaciones obligatorias en la plataforma SECOP II, muestra los siguientes resultados:

| #<br>CONTRATO | CONTRATISTA                     | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 022-2023      | JOHANA MARCELA UREÑA<br>CACERES | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</li><li>✓ No se refleja con usuario externo la publicación de los informes de gestión.</li></ul> <p>En verificación del sistema, la documentación correspondiente a los informes fue publicada por el contratista, sin embargo en revisión inicial en el SECOP II de consulta externa no se veían reflejados. Al hacer nuevamente la verificación en el SECOP II a través de la entrada con usuario líder de la USPEC, se evidencia el cargue total de los informes.</p>    |
| 090-2023      | MARÍA JOSÉ CASTILLO<br>PACHECO  | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</li><li>✓ No se refleja con usuario externo la publicación de los informes de gestión, sin embargo a través de la entrada con usuario líder de la USPEC, se evidencia el cargue total de los informes, en la plataforma SECOP II</li></ul> <p>El contrato presenta una solicitud de modificaciones contractuales, evidenciando cambio de supervisión, por lo cual se presenta modificación contractual, continuando sin alteración con la dinámica propia del contrato.</p> |



|  |          |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|--|----------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | 025-2023 | HERNANDO MALAGON<br>GAMBA          | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</li><li>✓ No se refleja con usuario externo la publicación de los informes de gestión, sin embargo a través de la entrada con usuario líder de la USPEC, se evidencia el cargue total de los informes, en la plataforma SECOP II</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|  | 030-2023 | CARLOS ANDRÉS CARDOZA<br>CATILLEJO | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|  | 087-2023 | GINNA MILENA GUERRERO<br>LOZANO    | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</li><li>✓ No se refleja con usuario externo la publicación de los informes de gestión, sin embargo a través de la entrada con usuario líder de la USPEC, se evidencia el cargue total de los informes, en la plataforma SECOP II</li></ul> <p>El contrato presenta una solicitud de modificaciones contractuales, evidenciando cambio de supervisión, por lo cual se presenta modificación contractual, continuando sin alteración con la dinámica propia del contrato.</p> |  |
|  | 093-2023 | ANDRÉS FELIPE QUINTERO<br>VALENCIA | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |



|          |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                              | <p>✓ No se refleja con usuario externo la publicación de los informes de gestión, sin embargo a través de la entrada con usuario líder de la USPEC, se evidencia el cargue total de los informes, en la plataforma SECOP II</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 092-2023 | MARÍA JOSÉ MENGUAL VELASQUEZ | <p>✓ Se evidencia que los documentos establecidos para verificación, los cuales deben estar cargados en la plataforma SECOP II, cumplen con los contenidos solicitados en auditoría.</p> <p>✓ No se refleja con usuario externo la publicación de los informes de gestión, sin embargo a través de la entrada con usuario líder de la USPEC, se evidencia el cargue total de los informes, en la plataforma SECOP II</p> <p>El contrato presenta una solicitud de modificaciones contractuales, evidenciando cambio de supervisión, por lo cual se presenta modificación contractual, continuando sin alteración con la dinámica propia del contrato.</p> |

Dentro de la revisión y análisis de los contratos con vigencia 2022, los cuales se encuentran finalizados y hacen parte de la muestra, se realizó la verificación de los siguientes contratos de prestación de servicios profesionales, en la modalidad de selección directa:

- Contrato 128 - JOSÉ DAVID MILLÁN SÁNCHEZ
- Contrato 178 - NANCY RUBIELA CASANOVA BOHÓRQUEZ
- Contrato 153 - ELVIA MARINA RUBIO ROMERO
- Contrato 374 - NANCY RUBIELA CASANOVA BOHÓRQUEZ
- Contrato 387 - HERNANDO MALAGÓN GAMBA

Los cuales cumplen con el aporte documental registrado en la plataforma SECOP II

### 3. OBSERVACIONES



1. La Oficina Asesora Jurídica, está constituida por tres (3) grupos que fortalecen su quehacer diario, con el fin de dar cumplimiento a las labores establecidas, así:
  - Grupo de Instrucción de Control Interno Disciplinario
  - Grupo de Acciones de Tutela Control de Legitimidad, Conceptos y Derechos de Petición
  - Grupo de Defensa Judicial, Extrajudicial, Jurisdicción Coactiva y Procedimiento Administrativo
2. La Oficina Asesora Jurídica, tiene a su cargo 32 contratos de prestación de servicios profesionales para la vigencia 2022-2023, de los cuales la Oficina de Control Interno se toma una muestra para la auditoría de 12 contratos.
3. Siete (7) de los contratos auditados corresponden a la vigencia 2023, los cuales se encuentran a la fecha en ejecución.
4. Cinco (5) de los contratos auditados corresponden a la vigencia 2022, los cuales se encuentran terminados a la fecha.
5. Se evidencia en auditoría el buen cumplimiento de los ítems a evaluar, sin embargo el ítem correspondiente al cargue de los informes de gestión no es de fácil revisión desde un usuario externo.
6. Se evidencia en auditoría el buen manejo y conocimiento de la funcionaria líder y su grupo de trabajo en el manejo de la plataforma SECOP II y seguimiento adecuado al cargue de la información en dicha plataforma.

#### **7. RECOMENDACIONES**

1. Verificar en plataforma SECOP II, que los informes de gestión avalados por la Oficina Asesora Jurídica, puedan ser de fácil verificación desde cualquier usuario externo que requiera de su revisión o análisis.
2. Solicitar a quien corresponda, ya sea de manera interna o externa la corrección del estado actual de los contratos, con el fin especificar el estado de "Terminado", esto debido a que los contratos verificados por la auditoría correspondientes a la vigencia 2022, aunque se encuentran finalizados, aparecen en la plataforma SECOP II como "En ejecución"

#### **8. HALLAZGOS ENCONTRADOS**

Como resultado de la auditoría realizada, no se generan hallazgos, por el contrario, se generan recomendaciones 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.

Para constancia se firma en Bogotá D.C., a los 5 días del mes de mayo de 2023.

**IVONNE MACHADO LÓPEZ**  
**Auditor Interno**