



## 1. DESCRIPCIÓN GENERAL

|                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objetivo de la Auditoria:</b>                | 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 del Grupo de Gestión de Talento Humano.                                                                         |
| <b>Alcance de la Auditoria:</b>                 | 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.                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Procedimiento de la Auditoría</b>            | EI-PR-001 Auditorías Internas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Auditor Líder</b>                            | Juan Felipe Palacio Guzmán                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Equipo Auditor:</b>                          | <ul style="list-style-type: none"><li>• Natali Padrón Aguilar</li><li>• Luis Arnulfo González</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Fecha de la Auditoria</b>                    | 12 de diciembre de 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Dependencia a cargo del proceso auditado</b> | Grupo de Gestión de Talento Humano                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Procesos Auditados</b>                       | <ul style="list-style-type: none"><li>✓ Decreto 1510 de 2013</li><li>✓ Decreto 1082 de 2015</li><li>✓ Cumplimiento de la normatividad aplicable al Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II</li><li>✓ Cumplimiento de los objetivos misionales y lineamientos internos asociados a la publicación documental con base en la supervisión e interventoría de los contratos.</li></ul> |

## 2. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE DATOS



Se realiza la selección de la muestra de auditoria, a partir de 65 contratos celebrados por el Grupo de Gestión del Talento Humano en las vigencias 2021 y 2022, que representan el universo de auditoria. 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 90% y un margen de error de 20%, se realiza la selección de una muestra de 7 contratos, aplicando la formula respectiva se seleccionan los siguientes contratos y se realiza la respectiva revisión documental en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP. Evidenciándose lo siguiente:

| # CONTRATO | CONTRATISTA                      | OBSERVACIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 086-2022   | JULIÁN ALEXANDER MARTÍNEZ OBANDO | <ul style="list-style-type: none"><li>• El contrato fue prorrogado bajo compromiso de registro presupuestal No. 115522 de 29 de julio de 2022, la fecha de la auditoría el contrato ya estaba terminado</li><li>• El Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP según el contrato es el N°10522 del 20 de enero de 2022.</li><li>• Se evidenció que el formato del documento libreta militar no se encontraba cargado en el sistema.</li><li>• No se evidencia informes de ejecución de actividades.</li><li>• No se evidencia el documento contentivo del RUT</li></ul> |
| 204-2021   | INVER – TRACK SAS                | <ul style="list-style-type: none"><li>• El contrato se encuentra terminado al momento de la verificación.</li><li>• No se evidencia PDF de evaluación jurídica preliminar cargada en el sistema</li><li>• No se evidencia documento de Registro Presupuestal de Compromiso (sino la solicitud de mismo)</li><li>• No se evidencia RUT</li><li>• No se evidencia Acta de inicio de contrato</li><li>• No se evidencia informe de ejecución de actividades.</li><li>• No hay acta de terminación y/o liquidación del contrato.</li></ul>                                       |
| 090-2022   | EDGAR ALBARRACÍN COGOLLO         | <ul style="list-style-type: none"><li>• Contrato vigente, prorrogado mediante el CDP 4422 del 5 de enero de 2022 y Registro Presupuestal RPC No. 156822 del 28 de septiembre de 2022.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



|  |                      |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                      |                                     | <ul style="list-style-type: none"><li>• Todos los documentos exigidos al contratante, se encuentran cargados en el aplicativo SECOP II, sin embargo, el formato de hoja de vida se encuentra desactualizado en fecha.</li><li>• Informe de ejecución de actividades # 1, sin firma del supervisor</li><li>• En el ítem facturas del contrato no se evidencia ningún documento.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|  | 137-2021             | UNIÓN TEMPORAL CARDINN<br>BARONATTO | <ul style="list-style-type: none"><li>• El contrato se encuentra terminado al momento de la verificación.</li><li>• No se evidencia acta de inicio del contrato cargada en el sistema</li><li>• No se evidencia acta de liquidación del contrato.</li><li>• Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP No. 8521 del 18 de enero de 2021</li><li>• Fecha errada en el encabezado del contrato.</li><li>• Registro Presupuestal de Compromiso –RPC no se encuentra cargado en el sistema.</li><li>• No se evidencia acta de aprobación de póliza cargada en el sistema</li><li>• No se evidencia Certificado de Sistema Registro Nacional de Medidas Correctivas RNMC cargado en el sistema.</li><li>• No se evidencia boletín de la Contraloría cargado en el sistema (vigente y no mayor a 30 días)</li><li>• No se evidencia certificación bancaria (vigente y No mayor a 30 días)</li><li>• No se evidencia Certificación de afiliación al Sistema de Seguridad Social (Salud y Pensión).</li><li>• No se evidencia informes de ejecución de actividades.</li></ul> |
|  | 385-2021<br>395-2021 | PERMODA - KOAJ                      | <ul style="list-style-type: none"><li>• No hay claridad si el contrato es el 385 o 395 de 2021, pues el 385 no corresponde a contrato de adquisición de bonos (Compra Venta), sino por el contrario es un contrato de prestación de servicios celebrado con. INGEACCI - AVALÚOS E INGENIERÍA SAS</li><li>• El contrato se encuentra terminado al momento de la verificación.</li><li>• Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP No. 51621 del 10 de diciembre de 2021</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



|  |          |                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |          |                                                               | <ul style="list-style-type: none"><li>• Registro presupuestal de Compromiso - RPC No. 218221 del 28 de diciembre de 2021</li><li>• No se evidencia certificación bancaria (vigente y No mayor a 30 días)</li><li>• No se evidencia Certificación de afiliación al Sistema de Seguridad Social (Salud y Pensión).</li><li>• No evidencia los informes de ejecución del contrato cargados en el sistema</li><li>• Se identifica existencia de Orden de pago presupuestal No. 16234648622 del 8 de junio de 2022.</li></ul>                                                                                                                                                                                                          |
|  | 219-2021 | EDIFICIO ELEMENTO PROPIEDAD HORIZONTAL (CONTRATACIÓN DIRECTA) | <ul style="list-style-type: none"><li>• El contrato se encuentra terminado, pero sin liquidación al momento de la verificación.</li><li>• Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP No. 12721 del 12 de febrero de 2021</li><li>• Registro presupuestal de Compromiso - RPC No. 119721 del 2 de agosto de 2021</li><li>• Documento de justificación de contratación directa, cumple y corresponde a resolución 191 del 11 de mayo de 2021</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|  | 167-2021 | ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA                             | <ul style="list-style-type: none"><li>• El contrato se encuentra en ejecución al momento de la verificación</li><li>• Certificado de Disponibilidad Presupuestal CDP No. 13121 del 11 de febrero de 2021</li><li>• Registro Presupuestal de Compromiso No. 68621 del 16 de abril de 2021.</li><li>• Contrato con un OTROSI y Registro Presupuestal de Compromiso No. 104922 del 21 de julio de 2022.</li><li>• No se evidencia acta de aprobación de pólizas</li><li>• No se evidencian modificaciones de pólizas (OtroSI)</li><li>• No se evidencia acta de aprobación de póliza de OtroSI</li><li>• No se evidencia informe final de interventoría o suspensión</li><li>• Documento Aviso de convocatoria (sin firma)</li></ul> |



- Documento proyecto de pliego y condiciones (sin firma)
- Documento pliego de condiciones definitivo (Sin firma)
- No se evidencia informe de ejecución de actividades en el contrato.

### 3. OBSERVACIONES

1. Seis de los siete contratos auditados en la plataforma de SECOP II, no cuentan con informes de actividades, el único contrato que presenta informe de actividades no cuenta con firma del supervisor.
2. Gran parte de los contratos verificados en SECOP II, carecen de documentación fundamental publicada en la plataforma, como por ejemplo actas de inicio y liquidación de contratos, actas de aprobación de pólizas y demás.
3. Con relación a los contratos de la vigencia 2022, se evidencian el cumplimiento de la publicación de la información documental requerida en la plataforma SECOP II, se debe continuar registrando la información hasta la liquidación o final jurídico del contrato.

### 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 aplicación efectiva e integral de la citada normatividad.
2. Se recomienda que el Grupo de Gestión al talento Humano realice seguimiento y el cargue de información completa de los contratos bajo su responsabilidad.
3. Cargar los informes de ejecución de actividades de los contratos ejecutados en la vigencia 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.



4. 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.
5. Para las próximas vigencias, crear un plan preventivo para que desde el inicio de cada contrato se cumpla con la documentación requerida por ley cargada en la plataforma de SECOP II.

La presente auditoria es de carácter correctiva, los ajustes a realizar en la información pendiente de cargar en la plataforma SECOP II, se solicita con el objetivo de garantizar la disponibilidad, integridad, calidad y transparencia en la información publicada, como lo indica la ley.

#### **5. HALLAZGOS ENCONTRADOS**

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

La Auditoría Especial realizada se ejecutó de acuerdo con lo estipulado en el Plan de Auditoria 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 19 días del mes de diciembre del año 2022.

**JUAN FELIPE PALACIO GUZMAN**  
Auditor Líder

**NATALI PADRÓN AGUILAR**  
Auditor Interno

**LUIS ARNULFO GONZALEZ ALMÉCIGA**  
Apoyo Equipo Auditor