

	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS</b>			<p>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 910508574</p>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 7	

1001-31-3

**Fecha: 11 de mayo de 2020**

**Ciudad: Acacias – Meta**

**Nombre de Auditoría / Seguimiento: AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL A LA OFICINA DE CONTRATACIÓN PARA VERIFICAR EL PROCESO CONTRACTUAL EN LAS DIFERENTES ETAPAS VIGENCIA SEGUNDO SEMESTRE 2.018 Y AÑO 2.019.**

**Vigencia de Auditoría / Seguimiento: SEGUNDO SEMESTRE 2018 Y AÑO 2019**

**Introducción**

La Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones Constitucionales y Legales y en cumplimiento del programa de Auditorías 2.020 y en desarrollo del funcionamiento institucional de la Alcaldía Municipal de Acacias-Meta, realizara la Auditoria con enfoque especial a la Oficina de Contratación/sistema inventarios.

La Oficina de Control Interno, espera con el informe producto de esta Auditoria y las recomendaciones que se efectúen, se contribuyan al mejoramiento de la Administración, manejo de la contratación, cumplimiento de las normas y misión que por Ley corresponden a la Alcaldía.

**1. Objetivo General**

Verificar la eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión ejecutada en la etapa precontractual, contractual y poscontractual, dando cumplimiento con la normatividad vigente, en pro del alcance organizacional e impacto social.

**2. Objetivos Específicos**

- Verificar que el contrato este publicado en el Secop I y cumpla con lo dispuesto en las etapas precontractual, contractual y poscontractual.
- Verificar que los estudios previos y pliegos definitivos, cumplan con el objeto del contrato.
- Determinar si cumplen con los tiempos de ejecución.
- Verificar las causales de las adiciones el tiempo y/o dinero (si hay lugar a ello).



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACÍAS</b>			<p>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</p> <p>www.tuv.com ID 9105089574</p>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 7	

1001-31-3

- Confrontar el pliego de condiciones con los documentos. (Documento de acta de terminación, recibo final si hay lugar a ello, acá liquidación).
- Verificar si hubo transparencia en el manejo de los recursos.

### 3. Alcance

El alcance de la auditoría van desde la solicitud de información a la oficina de contratación, verificación de la eficiencia, eficacia y efectividad en la gestión ejecutada en las etapas precontractual, contractual y poscontractual, en las diferentes modalidades de selección en la ley 1150 de 2007, licitación pública, selección abreviada, concurso de méritos, contratación directa, mínima cuantía.

### 4. Metodología

Se solicita a la oficina de contratación la base de datos de los contratos de las vigencias segundo semestre año 2018, y año 2019.

- Seleccionar una muestra aleatoria de 5 contratos de cada vigencia y cada modalidad de contratación de la alcaldía de Acacias correspondiente a la vigencia segundo semestre año 2018 y año 2019, identificando la modalidad de contrato, fecha de suscripción, plazo, objeto del contrato, datos del representante legal, tipo de contratación, valor inicial, Fuente- recursos, tipo de gasto, rubro, código presupuestal, fecha terminación, estado contrato, datos del supervisor, secretaría encargada, número de folios.
- Confrontar las evidencias con los procedimientos documentados, manuales y altas verificando el cumplimiento de la normatividad vigente interna y externa.
- Verificar las causales de las adiciones en tiempo y/o dinero en los expedientes documentales.
- Confrontar que los estudios previos y pliegos definitivos, cumplan con el objeto del contrato y determinar si cumplen con los tiempos de ejecución.

### 5. Resultados

La Oficina de Control Interno, utilizó las siguientes técnicas de la auditoría como son los métodos prácticos de investigación y prueba que utiliza el auditor para obtener evidencia necesaria que fundamente sus conclusiones opiniones; y de acuerdo a los lineamientos de La Jefe de la Oficina de Control Interno, se utilizó la expresión escrita, ocular, documental a los contratos solicitados de las vigencias segundo semestre año 2018 año 2019.

Su gestión se basa en el criterio o juicio del auditor según las circunstancias, las técnicas seleccionadas y aplicadas se convierten en procedimientos de auditoría.



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			 <p>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 www.tuv.com ID 910508574</p> 
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 7	

1001-31-3

De acuerdo a lo anterior Oficina de Control Interno realiza su dictamen respecto a la auditoría realizada para lo cual el auditor tomó aleatoriamente 5 contratos de cada modalidad segundo semestre año 2018 y año 2019, para un total de 50 contratos.

### 8. Hallazgos Negativos

Una vez realizada la auditoria en la Oficina de Contratación, el auditor evidencio nueve (09) hallazgos negativos administrativos, que a continuación se relacionan:

1. Contrato de Consultoría No. 235 de 2018, **OBJETO:** “*REALIZACIÓN DEL INVENTARIO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META.*” Plazo de ejecución cuatro (04) meses, acta de inicio el 06/07/ 2018, Supervisor Secretaria Social; se efectuaron varias actas de suspensiones y actas de reinicio con plazo final de ejecución el 31 de diciembre de 2019, se actualizaron las pólizas. No se observa acta de liquidación, por lo que se recomienda allegar la misma oh de existir otro acto administrativo que lo suspenda o modifique se adjunte.
2. Contrato de Obra No. 451 de 2019 **OBJETO:** “*CONSTRUCCIÓN DE LA PLACA POLIDEPORTIVA CUBIERTA, BARRIO COMCAJA CON SUS OBRAS DE URBANISMO*”, Plazo de ejecución 5 meses, acta de inicio el 30 de julio de 2019, Supervisor Secretaria de Infraestructura. No se observa actas prorrogas o de suspensión ni de liquidación.
3. Contrato de Obra No. 452 de 2019 **OBJETO:** “*CONSTRUCCIÓN DE PARQUES BIOSALUDABLES DE INSTALACIÓN DE JUEGOS INFANTILES EN ZONAS PARA RECREACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO LIBRE, EN LOS BARRIOS MANCERA, VILLA DEL PREADO, NUEVA VICTORIA, LA PRIMAVERA Y LA PALMA*”, Plazo de ejecución 3 meses, acta de inicio el 30 de agosto de 2019, fecha de terminación 29 de noviembre de 2019, Supervisor Secretaria de Infraestructura. No se observa actas prorrogas o de suspensión ni de liquidación.
4. Contrato de Obra No. 507 de 2019 **OBJETO:** “*ADECUACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA FASE II DE LA ESTACIÓN DE POLICÍA UBICADA EN LA CARRERA 13 No. 13-65 DEL BARRIO JUAN MELLAO ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META*”, Plazo de ejecución 3 meses, acta de inicio 16 de octubre de 2019, Supervisor Secretaria de Gobierno. El 25 de noviembre de 2019 se solicitó una prórroga y adición presupuestal. No reposa en las carpetas facilitadas respuesta o documento al respecto sobre la solicitud de prórroga y adición.



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>		<p>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</p> <p>www.tuv.com ID 310508574</p>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>		
	<b>INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO</b>		
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	

1001-31-3

5. Contrato de Suministro No. 450 de 2019 **OBJETO:** “*SUMINISTRO DE KITS DE HERRAMIENTAS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD DE LOS PEQUEÑOS AGRICULTORES DEL MUNICIPIO DE ACACIAS*”, Plazo de ejecución 1 mes, acta de inicio el 11 de octubre de 2019, Supervisor Secretaria de Fomento. No se observa informe ni evidencia de la entrega de la herramienta ni acta de liquidación.
6. Contrato de Suministro No. 566 de 2019 **OBJETO:** “*DOTACIÓN, ADECUACIÓN E INSTALACIÓN DE ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA, MATERIALES REQUERIDOS PARA EL FORTALECIMIENTO DEL A SECRETARIA DE PLANEACIÓN Y VIVIENDA DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META, COMO SECRETARIA TÉCNICA DEL ÓRGANO COLEGIADO DE ADMINISTRACIÓN Y DECISIÓN OCAD MUNICIPAL*”, Plazo de ejecución 1 mes, acta de inicio el 11 de diciembre de 2019, Supervisor Secretaria de Planeación. No se observa actas de informe de entrega de la dotación ni otras actas que suspendan o liquiden el objeto contractual.
7. Contrato de Suministro No. 591 de 2019 **OBJETO:** “*COMPRA Y ADQUISICIÓN DE SILLAS, EQUIPOS DE CÓMPUTO, IMPRESORAS Y EQUIPOS DE OFICINA PARA LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA ALCALDÍA DE ACACIAS*”, Plazo de ejecución 1 mes, acta de inicio el 30 de diciembre de 2019 terminación 30 de enero de 2020, Supervisor Secretaria Administrativa y Financiera. No se observa actas de entrega o relación de los bienes objeto del contrato ni acta de liquidación u otra.
8. Contrato de Prestación de Servicios No. 465 de 2019 **OBJETO:** “*APOYO LOGÍSTICO PARA EL DESARROLLO EL AS ACTIVIDADES DE DESARROLLO Y ACCESO A LA LECTO ESCRITURA Y MANIFESTACIONES CULTURALES A ATREVES DE ESPACIO INTERINSTITUCIONALES EN EL ÁREA URBANA Y RURAL DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META*”, Plazo de ejecución hasta el 20 de diciembre de 2019, acta de inicio el 30 de julio de 2019, Supervisor Secretaria Social. No se observa informe final con corte al 20 de diciembre de 2019 y un saldo pendiente por cancelar de \$13.043.200.
9. Contrato de Interventoría No. 540 de 2019 **OBJETO:** “*INTERVENTORÍA ADMINISTRATIVA, TÉCNICA, FINANCIERA, CONTABLE, JURÍDICA Y AMBIENTAL AL CONTRATO CUYO OBJETO ES: OPERACIÓN DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META, MEDIANTE LA ENTREGA DE COMPLEMENTOS NUTRICIONALES A LA POBLACIÓN ESTUDIANTIL DEL ÁREA URBANA Y RURAL*”, Supervisor



	<b>ALCALDÍA MUNICIPAL DE ACACIAS</b>			<p>Sistema de Gestión OHSAS 18001:2007 ISO 9001:2015 ISO 14001:2015</p> <p>www.tuv.com ID 910508574</p>
	<b>PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO</b>			
	<b>INFORME AUDITORÍA O SEGUIMIENTO</b>			
	Fecha: 08/01/2020	Código: GCIN – F – 06	Versión: 7	

1001-31-3

Secretaria Social. Se observó falta de firma de una resolución expedida por la Oficina de Contratación, pagina 58.

**9. Hallazgos Positivos**

En los contratos seleccionados para realizar la auditoria, a manera general se observó que todas las carpetas que hacen parte de cada contrato, se encuentran debidamente foliadas.

En las modalidades de contratación que la norma establece sean publicados en la página del SECOP, como requisito para invitar a posibles oferentes, se observó los formatos de validación de la página del SECOP, cumpliendo con el principio de transparencia y publicidad.

En los contratos seleccionados para la auditoria, donde se efectuaron prorrogas, suspensiones, adiciones, que deben adquirir póliza, se actualizaron las mismas teniendo en cuenta la modificación realizada para cada caso.

No se observó ausencia de documentos en la etapa precontractual y contractual en las diferentes modalidades de contratación.

**10. Oportunidades o Acciones de Mejora**

Teniendo en cuenta los resultados anteriores la Oficina de Control Interno se permite hacer la siguientes Oportunidades o Acciones de Mejora:

- Se recomienda coordinar y solicitar a las diferentes secretarias que ejercen la supervisión de los contratos suscritos, se alleguen a tiempo en caso de existir, las oficios de los actos administrativos efectuados en la ejecución de los contratos, oh en su defecto la Oficina de Contratación anexar los documentos al consecutivo de la carpeta que contiene el contrato, teniendo en cuenta que son los documentos que dan fe si el contrato está en ejecución oh liquidado u otra circunstancia.
- Se recomienda si no se efectúa la liquidación bilateral, bien porque no se intente o porque fracase, la entidad estatal debe liquidar unilateralmente el contrato, lo que ha de hacer, por regla general, dentro de los dos meses siguientes al vencimiento del plazo convenido por las partes; de no existir termino la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la expiración del término previsto para la ejecución del contrato o a la expedición del acto administrativo que ordene la terminación, o a la fecha del acuerdo que la disponga, (arts. 11 ley 1150 de 2007).

**Nombre: ANA LUCÍA BAQUERO SOLER**  
**Jefe de Oficina Control Interno**

**Nombre: YASMID QUEVEDO ACUÑA**  
**Responsable de Auditoria / Seguimiento**





**PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORÍAS INTERNAS**

Entidad		ALCALDIA DE ACACIAS META							
Nombre de Auditoría / Proceso		AUDITORIA CON ENFOQUE ESPECIAL A LA OFICINA DE CONTRATACION PARA VERIFICAR EL PROCESO CONTRACTUAL EN LAS DIFERENTES ETAPAS VIGENCIA SEGUNDO SEMESTRE 2018 Y AÑO 2019							
Dependencias		OFICINA DE CONTRATACION							
Responsable de Suscripción		PEDRO HARVEY RAMIREZ							
Vigencia		SEGUNDO SEMESTRE 2018 Y AÑO 2019							
Fecha de Suscripción		19/07/2020							
No.	Descripción hallazgo. (No más de 50 palabras)	Causa del Hallazgo	Acción de Mejoramiento	Unidad de cumplimiento de las Metas	Dimensión de las Metas	Fecha iniciación Metas	Fecha terminación Metas	% Avance de la Meta	AREA RESPONSABLE
1	Contrato de consultoría 235 de 2018, OBJETO: "REALIZACION DEL INVENTARIO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META." Plazo de ejecución cuatro (04) meses. acta de inicio el 6/07/2018, supervisor Secretaria Social; se efectuaron varias actas de suspensiones y actas de reinicio con plazo final de ejecución el 31/12/2019, se actualizaron las polizas. No se observa acta de liquidación, por lo que se recomienda allegar la misma o de existir otro acto administrativo que lo suspenda o modifique se adjunte	El acta de liquidación del contrato no se encontraba en la carpeta contractual	Anexar el acta de liquidación en su respectivo contrato.	1	Acta	14/07/2020	14/09/2020		Oficina de contratación - Secretaria Social
2	Contrato de obra No. 451 de 2018. OBJETO: "CONSTRUCCION DE LA PLACA POLIDEPORTIVA CUBIERTA, BARRIO COMCAJA CON SUS OBRAS DE URBANISMO". Plazo de ejecución 5 meses, acta de inicio el 30/07/2019, supervisor Secretaria de Infraestructura. No se observan actas prorrogas o de suspensión ni de liquidación	La acta de suspensión No.1 y acta de reinicio No. 1 del contrato no se encontraban en la carpeta contractual. Contrato de obra en ejecución	Anexar el acta de suspensión No.1 y acta de reinicio No. 1. En su respectivo contrato	2	Actas	14/07/2020	14/09/2020		Oficina de contratación - Secretaria de Infraestructura

3	<p>Contrato de obra No. 452 de 2019, OBJETO: "CONSTRUCCION DE PARQUES BIOSALUDABLES DEINSTALACION DE JUEGOS INFANTILES EN ZONAS PARA RECREACION Y EL APROVECHAMIENTO LIBRE, EN LOS BARRIOS MANERA, VILLA DEL PRADO, NUEVA VICTORIA, PRIMAVEVERA Y LA PALMA" Plazo de ejecucion 3 meses, acta de inicio el 30/08/ 2019, fecha de terminacion 29/11/2019, supervisor: Secretaria Infraestructura. No se observan actas prorrogas o de suspension ni de liquidacion.</p>	<p>Contrato de obra en suspension No. 1, y el acta de ampliacion No. 1, no se encontraban archivadas en la carpeta contractual</p>	<p>Anexar el acta de suspension No.1, acta de reinicio No. 1y acta de ampliación. En su respectivo contrato</p>	3	Actas	14/07/2020	14/09/2020	Oficina de contratacion - Secretaria de Infraestructura
4	<p>Contrato de obra No. 507 de 2019, OBJETO: "ADECUACION Y MANTENIMIENTO DE LA FASE II DE LA ESTACION DE POLICIA UBICADA EN LA CARRERA 13 No. 13-65 DEL BARRIO JUAN MELLAO ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META", Plazo de ejecucion 3 meses, acta de inicio 16/10/2019, supervisor: Secretaria de Gobierno. El 25/11/2019 se solicito prorroga y adiccion presupuestal. No reposa en las carpetas facilitadas respuesta o documento al respecto sobre la solicitud de prorroga y adiccion.</p>	<p>El acta de Adiccion No. 1, no se encontraba archivada en la carpeta contractual</p>	<p>Anexar el acta de adición N°1en su respectivo contrato.</p>	1	Acta	14/07/2020	14/09/2020	Oficina de contratacion
5	<p>Contrato de suministro No. 450 de 2019 OBJETO: "SUMINISTRO DE KITS DE HERRAMIENTAS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA PRODUCTIVIDAD DE LOS PEQUEÑOS AGRICULTORES DEL MUNICIPIO DE ACACIAS", plazo de ejecucion 1 mes, acta de inicio 11/10/2019, supervisión Secretaria de Fomento. No se observa informe ni evidencia de la entrega de la herramienta ni acta de liquidacion</p>	<p>El acta de liquidacion del contrato y el informe del unico pago no se encuentra archivada en la carpeta contractual</p>	<p>Anexar el acta de liquidación en su respectivo contrato.</p>	1	Acta	14/07/2020	14/09/2020	Oficina de contratacion - Secretaria de Fomento
6	<p>Contrato de suministro No. 566 de 2019, OBJETO: "DOTACION, ADECUACION E INSTALACION DE ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA MATERIALES REQUERIDOS PARA EL FORMATALECIMIENTO DE LA SECRETARIA DE PLANEACION Y VIVIENDA DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META, COMO SECRETARIA TECNICA DEL ORGANICO COLEGIADO DE ADMINISTRACION Y DECISION OCAD MUNICIPAL, Plazo de ejecucion 1 mes, acta de inicio 11/12/2019, supervisor: Secretaria de Planeacion. No se observan actas de informe de entrega de la dotacion ni otras actas que suspendan o liquiden el objeto contractual</p>	<p>El acta de liquidacion del contrato y el informe del unico pago no se encuentra archivada en la carpeta contractual</p>	<p>Anexar el acta de liquidación y el informe del unico pago, en su respectivo contrato.</p>	2	Acta e informe	14/07/2020	14/09/2020	Oficina de contratacion - Secretaria de Planeación

7	Contrato de suministro No. 591 de 2019, OBJETO: "COMPRA Y ADQUISICION DE SILLAS, EQUIPOS DE COMPUTO, IMPRESORAS Y EQUIPOS DE OFICINA PARA LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA ALCALDIA DE ACACIAS, Plazo de ejecucion 1 mes, acta de inicio el 30/12/2019, terminacion 30/12/2020, supervisor Secretaria Administrativa y Financiera. No se observa acta de entrega o relacion de los bienes objeto del contrato ni acta de liquidacion u otra.	El acta de liquidacion del contrato y el informe del unico pago no se encontraba archivada en carpeta contractual	Anexar el acta de liquidacion y el informe del unico pago, en su respectivo contrato.	2	Acta e informe	14/07/2020	14/09/2020	Oficina de contratacion - Secretaria Administrativa y Financiera
8	Contrato de prestación de servicios No. 465 de 2019, OBJETO: "APOYO LOGISTICO PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DE DESARROLLO Y ACCESO A LA LECTO ESCRITURA Y MANIFESTACIONES CULTURALES A TRAVES DE ESPACIOS INTERINSTITUCIONALES EN EL AREA URBANA Y RURAL DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META", Plazo de ejecucion hasta el 20/12/2019, acta de inicio 30/07/2019, supervision Secretaria Social. No se observa informe final con corte al 20/12/2019 y un saldo pendiente por cancelar de \$13,043,200	El informe final de pago no se encontraba archivado en la carpeta contractual	Anexar el informe final de pago en su respectivo contrato.	1	Informe	14/07/2020	14/09/2020	Oficina de contratacion - Secretaria Social
9	Contrato de interventoria No. 540 de 2019, OBJETO "INTERVENTORIA ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, CONTRABLE, JURIDICA Y AMBIENTAL AL CONTRATO CUYO OBJETO ES: OPERACION DEL PROGRAMA DE ALIMENTACION ESOLAR DEL MUNICIPIO DE ACACIAS-META, MEDIANTE LA ENTREGA DE COMPLEMENTOS NUTRICIONALES A LA POBLACION ESTUDIANTIL DEL AREA URBANA Y RURAL, supervisor Secretaria Social. Se observó falta de firma de una resolucion expedida por la oficina de contratacion, pagina 58	Falta de verificación en la suscripción de los actos administrativos que se generan dentro del contrato	Revisión y validación de los actos administrativos que hacen parte del proceso contractual	1	Revisión	14/07/2020	31/09/2020	Oficina de contratacion

Nombre de quien Suscribió: PEDRO HARVEY RAMIREZ  
Cargo: JEFE DE OFICINA DE CONTRATACION  
Identificación: 80851054  
Firma:



PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO  
PLAN DE MEJORAMIENTO AUDITORIA  
GCIN - F - 07 V6