

140-02.2

Tuluá, agosto 5 de 2022

5 Agosto 2022
SP
@

Doctor
GUILLERMO GUATAPI TORO
Encargado Contratación
Contraloría Municipal
Tuluá Valle del Cauca

ASUNTO: Informe final de auditoría interna al proceso de la gestión de la contratación de la actual vigencia 2021.

La metodología utilizada se soportó en la verificación y análisis de documentos incluidos en los respectivos expedientes de los contratos y la revisión de las plataformas Secop II y SIA OBSERVA.

1. Publicación Secop II y SIA OBSERVA.

Se procedió a revisar en campo, los siguientes contratos, suscritos por la Contraloría Municipal de Tuluá a la fecha de esta auditoría interna, utilizando para ello como herramientas de trabajo (formatos en Excel como listas de chequeo para Contratación Directa y Cuantía Mínima), plataformas virtuales del **SECOP II** de Colombia Compra Eficiente y el **SIA OBSERVA**, de la Auditoría General de la República, Plan Anual de Adquisiciones del Organismo de Control, Manual de Contratación de la Contraloría Municipal de Tuluá:

El día 25 de julio de 2022, se llevó a cabo la apertura de la auditoría de acuerdo al cronograma establecido en el Plan de Auditoría, en presencia del encargado de el proceso de la contratación, a quien se le envió radicado dicho Plan. En forma inmediata se procedió a realizar el análisis mediante

una tabulación con la contratación realizada hasta el 31 de diciembre de 2021.

Contrato No.1	Contratación Directa
Contrato No.2	Contratación Directa
Contrato No.3	Contratación Directa
Contrato No.4	Contratación Directa
Contrato No.5	Contratación Directa
Contrato No.6	Contratación Directa
Contrato No. 7	Contratación Directa
Contrato No. 8	Contratación Directa
Contrato No. 9	Mínima cuantía
Contrato No.10	Contratación Directa
Contrato No.11	Contratación Directa
Contrato No.12	Contratación Directa
Contrato No. 13	Contratación Directa
Contrato No.14	Contratación Directa
Contrato No.14	Contratación Directa
Contrato No.15	Contratación Directa
Contrato No.16	Contratación Directa
Contrato No.17	Contratación Directa
Contrato No.18	Contratación Directa
Contrato No.19	Contratación Directa
Contrato No.20	Contratación Directa
Contrato No.21	Contratación Directa
Contrato No.22	Contratación Directa
Contrato No.23	Contratación Directa
Contrato No.24	Contratación Directa
Contrato No.25	Contratación Directa
Contrato No.26	Contratación Directa

Contrato No. 27	Mínima Cuantía
Contrato No.28	Contratación Directa
Contrato No.29	Contratación Directa
Contrato No.30	Mínima Cuantía
Contrato No. 31	Mínima Cuantía
Contrato No. 32	Mínima Cuantía
Contrato No. 33	Contratación Directa
Contrato No. 34	Mínima Cuantía
Contrato No. 35	Mínima Cuantía

SECOPII: Según la **Circular Externa No. 23 de 16 de marzo de 2017**, de Colombia Compra Eficiente, **“Oportunidad en la publicación de la información en el SECOP La información registrada por las Entidades en el SECOP II y en la Tienda Virtual del Estado Colombiano está disponible en tiempo real. Las Entidades que aún utilizan el SECOP I están obligadas a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición”**.

La Contraloría Municipal de Tuluá en la vigencia 2021, realizó y publicó los procesos contractuales en la plataforma SECOP II, en tiempo real como lo estipula la normatividad.

El criterio utilizado para realizar el seguimiento por la Oficina Asesora de Control Interno, fue verificar que los procesos se estén realizando en esta plataforma en tiempo real.

SIA OBSERVA. El criterio utilizado para realizar el seguimiento por la Oficina Asesora de Control Interno, en esta plataforma es verificar que la información correspondiente a los procesos contractuales esté publicada oportunamente de acuerdo a la norma que establece que se debe efectuar los cinco (5) primeros días del mes inmediato siguiente, a la firma del acta de inicio.

En el cuadro siguiente, se demuestra que en ambas plataformas (**SECOP Y SIA OBSERVA**), se subió la información solicitada, con la oportunidad que exige la normatividad de los dos sistemas virtuales a excepción del proceso contractual No.09 de 2021, el cual se publicó extemporáneamente en la plataforma de el SIA OBSERVA, fecha de suscripción de este proceso fue el 12 de abril de 2021 y se publicó el 12 de mayo de 2022.

		SECOPI				Oportunidad de Publicación		SIA OBSERVA	
		Fecha de Firma del Contrato:	Fecha de Publicación del Documento	Fecha límite para subir el contrato	Oportunidad de Publicación	ACTA DE INICIO	FECHA RENDICION CONTRATO	Oportunidad de Publicación	
001-2021	DIRECTA	28.467.742	Fecha de Firma del Contrato: 20 de enero de 2021	Fecha de Publicación del Documento secop: 20 de enero de 2021	Ok	20/01/2021	01/02/2021	Ok	
002-2021	DIRECTA	28.306.452	Fecha de Firma del Contrato: 22 de enero de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 22 de enero de 2021	ok	22/01/2020	01/02/2021	Ok	
003-2021	DIRECTA	19.800.000	Fecha de Firma del Contrato: 01 de febrero de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 01 de febrero de 2021	ok	01/02/2021	02/02/2021	Ok	
004-2021	DIRECTA	15.000.000	Fecha de Firma del Contrato: 01 de febrero de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 01 de febrero de 2021	ok	01/02/2021	02/02/2021	Ok	
005-2021	DIRECTA	3.900.000	Fecha de Firma del Contrato: 05 de febrero de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 05 de febrero de 2021	ok	05/02/2021	08/02/2021	Ok	
006-2021	DIRECTA	8.400.000	Fecha de Firma del Contrato: 05 de febrero de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 05 de febrero de 2021	ok	05/02/2021	08/02/2021	Ok	
007-2021	DIRECTA	2.800.000	Fecha de Firma del Contrato: 02 de marzo de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 02 de marzo de 2021	Ok	02/03/2021	04/03/2021	Ok	
008-2021	DIRECTA	5.000.000	Fecha de Firma del Contrato: 08 de abril de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 08 de abril de 2021	ok	08/04/2021	12/05/2021	ok	
009-2021	MINIMA CUANTÍA	8.649.241	Fecha de Firma del Contrato: 12 abril de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 12 abril de 2021	OK	12/04/2021	12/05/2022	EXTEMPORANEO	
010-2021	DIRECTA	19.600.000	Fecha de Firma del Contrato: 01 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 01 de junio de 2021	OK	01/06/2021	08/07/2021	Ok	
011-2021	DIRECTA	9.100.00	Fecha de Firma del Contrato: 03 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 03 de junio de 2021	ok	03/06/2021	18/07/2021	Ok	
012-2021	DIRECTA	19.600.000	Fecha de Firma del Contrato: 04 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 04 de junio de 2021	OK	04/06/2021	08/07/2021	Ok	
013-2021	DIRECTA	7.500.000	Fecha de Firma del Contrato: 04 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 04 de junio de 2021	Ok	04/06/2021	05/07/2021	Ok	
014-2021	DIRECTA	16.833.333	Fecha de Firma del Contrato: 09 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 09 de junio de 2021	Ok	04/06/2021	05/07/2021	Ok	
015-2021	DIRECTA	7.752.000	Fecha de Firma del Contrato: 23 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 23 de junio de 2021	Ok	23/06/2021	08/07/2021	Ok	
016-2021	DIRECTA	8.400.000	Fecha de Firma del Contrato: 25 de junio 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 25 de junio 2021	Ok	25/06/2021	08/07/2021	Ok	
017-2021	DIRECTA	18.241.448	Fecha de Firma del Contrato: 28 de junio de 2021	Fecha de Publicación del Documento Secop: 28 de junio de 2021	Ok	28/06/2021	08 /07/2021	Ok	
018-2021	DIRECTA	14.933.333	Fecha firma del contrato 21 de julio de 2021:	Fecha de publicación del Documento SECOP: 28 de julio de 2021		21/07/2021	08/08/2021	Ok	
019-2021	DIRECTA	8.666.666	Fecha firma del contrato 26 de septiembre de 2021.	Fecha de publicación del Documento SECOP: 05 de octubre 2021		17/09/2021	06/10 /2021	Ok	

Callé 34 No. 21-09/2317201/ info@contraloriatulia.gov.co /Código Postal 763022

020 – 2021	DIRECTA	HAROLD GARCIA PEÑA	7.583.333	Fecha firma del contrato 29 de septiembre de 2021:	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 29 de septiembre de 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 29 de septiembre 2021	30/09/2021	06/10/2021	OK
021 – 2021	DIRECTA	HUMBERTO BURBANO MARIN	7.000.000	Fecha firma del contrato 21 de julio de 2021:	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 28 de julio de 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 28 DE JULIO 2021	21/07/2021	08/08/2021	OK
022 – 2021	DIRECTA	COLOMBIA CLOUD TI SAS	4.400.000	Fecha firma del contrato 08 de octubre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 08 de octubre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 08 de octubre 2021	08/10/2021	05/11/2021	OK
023 – 2021	DIRECTA	MARCO AURELIO GARCIA CORREA	6.666.666	Fecha firma del contrato 11 de octubre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 11 de octubre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 11 de octubre 2021	11/10/2021	05/11/2021	OK
024 – 2021	DIRECTA	CARELINE FELIPE GAVIRIA GONZALEZ	6.626-666	Fecha firma del contrato 10 de octubre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 10 de octubre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 10 de octubre 2021	10/10/2021	05/11/2021	OK
025 – 2021	DIRECTA	SEGURIDAD ATLAS	2.782.606	Fecha firma del contrato 28 de octubre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 28 de octubre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 28 de octubre 2021	28/10/2021	05/11/2021	OK
026 – 2021	DIRECTA	FUNDACION EUDOCANDO A COLOMBIA A EGRESADOS U-L	29.000.000	Fecha firma del contrato 03 de noviembre de 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 03 de noviembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 03 de noviembre 2021	03/11/2021	07/12/2021	OK
027 – 2021	DIRECTA	CONSTRUCCIONES INGENIERIA Y CONSULTORIA GENERAL COINGECON INTEGRAL SAS	10.528.913	Fecha firma del contrato: 12 de noviembre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 12 de noviembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 12 noviembre 2021	12/11/2021	07/12/2021	OK
028 – 2021	DIRECTA	LIMA MARCELA TEJADA VALDES	2.500.000	Fecha firma del contrato: 10 de noviembre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 10 de noviembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 10 de noviembre 2021	10/11/2021	07/12/2021	OK
029 – 2021	DIRECTA	VICTOR ALFONSO PORRAS	14.933.333	Fecha firma del contrato 18 de noviembre de 2021:	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 18 de noviembre de 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 18 d noviembre 2021	18/11/2021	07/12/2021	OK
030 – 2021	DIRECTA	UNIDAD DE SALUD OCUPACIONAL LTDA	1.330.000	Fecha firma del contrato 21 de julio de 2021:	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 28 de julio de 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 28 de julio 2021	07/12/2021	04/01/2022	OK
031 – 2021	DIRECTA	TIENDA TECNOLOGICA IMPOSTEM SAS	7.206.250	Fecha firma del contrato 09/12/2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 09 de diciembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 09 de diciembre 2021	10/12/2021	04/01/2022	OK
032 – 2021	DIRECTA	INVERSIONES PACO COLOMBIA	2.904.400	Fecha firma del contrato 15 de diciembre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 15 de diciembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 15 de diciembre 2021	20/12/2021	04/01/2022	OK
033 – 2021	DIRECTA	JOSE OVRINE ALVARADO RODRIGUEZ	1.300.000	Fecha firma del contrato 16 de diciembre de 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 16 de diciembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 16 de diciembre 2021	16/12/2021	04/01/2022	OK
034 – 2021	DIRECTA	DANA CAROLINA DELGADO	2.290.000	Fecha firma del contrato 22 de diciembre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 22 de diciembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 22 de diciembre 2021	27/12/2021	04/01/2022	OK
035 – 2021	DIRECTA	AUTOVALLE SERVICIO SAS	3.283.400	Fecha firma del contrato. 27 de diciembre 2021	Fecha de publicación del Documento SECOPI: 27 de diciembre 2021	Fecha límite para subir el contrato al SECOPI: 27 de diciembre 2021	28/12/2021	04/01/2022	ok

2. Cumplimiento del marco normativo vigente para la contratación estatal.

Se dispuso un hipervínculo en la página web de la Entidad que lleva directamente al SECOP II, donde se encuentra publicado dentro de los términos de ley el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2021 el cual fue elaborado de acuerdo a las necesidades de la Entidad.

3. Etapa precontractual.

La Entidad realizó el análisis del sector económico, legal, financiero, la descripción de la necesidad y conveniencia de la contratación, detalla el objeto a contratar, se estableció la justificación y coherencia con el rubro presupuestal y la modalidad de selección definida.

Los contratistas aportaron los documentos requeridos para la idoneidad y experiencia y presentaron el Formato Único de Hoja de Vida de la Función Pública y declaración de bienes con sus soportes.

En atención a la Circular 001 de 2021, la Contraloría ingresó con uso obligatorio del SECOP II a partir del 1 de enero de 2021.

4. Etapa contractual

La contratación revisada correspondiente a la vigencia 2021, ha contribuido al cumplimiento de la misión y los objetivos del Plan Estratégico, cubriendo las necesidades requeridas por la Contraloría, en todos los contratos existió disponibilidad presupuestal y su expedición fue anterior a la fecha de suscripción del contrato, en los contratos de prestación de servicios en las carpetas se evidenciaron las certificaciones donde informan que no contaba con el personal de planta para realizar las actividades.

5. GESTION DOCUMENTAL

Los expedientes contractuales revisados no contaban con el índice documental, la foliación se encontraba incompleta y los documentos no estaban archivados cronológicamente.

Observación administrativa No. 01

Hallazgo administrativo por ausencia de índice documental y foliatura en algunos expedientes:

Al verificar los expedientes de los procesos contractuales No. 001-2021, 002-2021, 03-2021, 04-2021, 05-2021, 06-2021, 07-2021, 08-2021, 09-2021, 010-2021- 011-2021, 013-2021, 014-2021, 015-2021, 016-2021, 017-2021, 018-2021, 029-2021, 030-2021, 031-2021, 032-2021, 033-2021, 034-2021-035-2021, se evidenció que los mismos no cuenta con índice documental, los documentos no se encuentran archivados cronológicamente y la foliatura de los mismo no se encuentra completa, lo anterior no permite identificar los documentos que se encuentran dentro del expediente que si bien se evidenció en las listas de chequeo que si se encuentran los documentos en el expediente contractual esto genera retrasos en el proceso de revisión documental, lo que finalmente genera un presunto cumplimiento parcial en lo contenido en el artículo 11 de la Ley 594 del 2000 y el Acuerdo 42 de 2002.

6. PLAN DE MEJORAMIENTO

Producto de la auditoría regular practicada por la Auditoría General de la República a la Contraloría Municipal de Tuluá correspondiente a la vigencia 2020, cuyo informe final se entregó a la Contraloría Municipal de Tuluá el 14 de abril de 2021, se generó el siguiente hallazgo administrativo al proceso de presupuesto:

2.3.1.1.1. Hallazgo administrativo por no publicar oportunamente los documentos en el SE. La Contraloría no publicó oportunamente la totalidad de los documentos del proceso en el SECOP, el cargue de la información lo realizó por fuera del término legal de los tres días siguientes a su expedición. (Ver Tabla nro. 9 Inconsistencias documentación en el SECOP) Lo anterior desconociendo lo dispuesto por el artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015. Situación que pudo obedecer a desatención de la normatividad, así como a la falta de rigor en la aplicación de controles internos que garanticen el cumplimiento de dicha obligación, lo que genera afectación a los principios de transparencia y publicidad, dificultando entre otros, el acceso a la información por parte de la ciudadanía y demás partes interesadas.

Por lo cual se suscribió plan de mejoramiento con la siguiente acción correctiva:

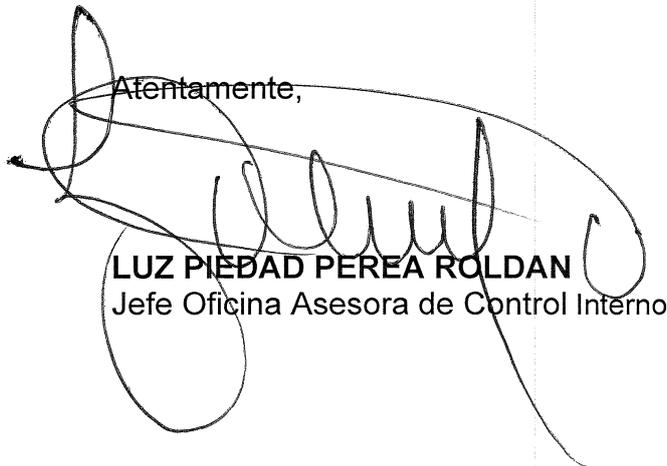
Con la implementación del SECOP II, los documentos contractuales estarán publicados en tiempo real en esta plataforma durante la creación del proceso. Aquellos que no sean generados electrónicamente serán cargados dentro del término establecido.

La oficina de Control Interno considera efectiva esta acción correctiva.

CONCLUSIONES.

- La **OCI**, realizó seguimientos a los hallazgos producto de la auditoría regular practicada a la vigencia 2020 por la Auditoría General de la Republica – AGR- a la Contraloría Municipal de Tuluá; los resultados a estos seguimientos se suben en el aplicativo **SIA MISIONAL**, **link plan de mejoramiento**, según directrices de la AGR.
- Producto de este proceso de auditoría interna se realizó una observación administrativa referente a gestión documental.

Atentamente,



LUZ PIEBAD PEEA ROLDAN
Jefe Oficina Asesora de Control Interno