



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
GRUPO DE CONTRATOS



Ministerio de Ambiente
y Desarrollo Sostenible
República de Colombia



GRUPO DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA INTEGRAL
8 al 12 y del 15 al 17 de mayo 2017

Aprobado por:
ÁNGELO STOYANOVICH ROMERO

Auditor Responsable:
NANCY ADRIANA GONZÁLEZ LEÓN
MIREYA CUBILLOS CUELLAR

Métale la ficha al autocontrol

Bogotá, junio 6 de 2017

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Objetivo General

Establecer la conformidad con los criterios de auditoría.

Objetivos Específicos

- Verificar el cumplimiento de lineamientos, procedimientos, procesos y normatividad legal vigente, aplicable al Grupo de Contratos.
- Verificar la gestión documental del proceso de Adquisición Bienes y Servicios y demás actuaciones de la competencia.
- Verificar la etapa precontractual del proceso de contratación que hacen parte del Equipo de Trabajo del Grupo de Contratos.
- Confirmar las actividades generales de Supervisión del Capítulo III, Manual de Contratación vigente; a la fecha de la auditoría, ítems que aplicaron a los contratos de prestación de servicios, bajo la supervisión de la unidad de decisión auditada.

Alcance de la Auditoría

En el marco del cumplimiento de la normatividad interna, externa y el Sistema Integrado de Gestión, se verificó la gestión adelantada por el Grupo de Contratos, en la vigencia completa 2016.

Criterios de la Auditoría:

1. Requisitos de las norma y elementos MECI

NTCGP 1000:2009: Requisitos generas 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Modulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

2. Requisitos Generales: Procesos, procedimientos, metas, lineamientos, programas, planes, proyectos y la normatividad interna y externa aplicable al Grupo de Contratos.

Metodología

La Subdirección Administrativa y Financiera aceptó la propuesta para la ejecución de la Auditoría Integral, del 8 al 12 y del 15 al 17 de mayo de 2017. Lo anterior se oficializó a través de Orfeo 20171200001983 del 23 de marzo de 2017 para dar así, cumplimiento a lo establecido en el procedimiento de Auditoría Interna _ESG_PR_01 versión 7

Se dio inicio el 8 de mayo con reunión de apertura, en la cual se dio a conocer el objetivo, alcance y criterios de la auditoría y los temas a tratar, así como el Procedimiento de Auditoría Interna el cual hace parte del Proceso de Evaluación a los Sistemas de Gestión, dando cumplimiento a la Actividad No. 10 del procedimiento referenciado.

La auditoría se realizó entrevistando a los responsables que contaban con la información en el momento del ejercicio. Se realizó muestreo selectivo con evidencia de las actividades adelantadas en los procedimientos, procesos, según lo definido en la matriz de auditoría. Con la información suministrada se efectuó el análisis y clasificación de las evidencias.

Sustento de la auditoria.

Dando cumplimiento a las funciones de los auditores internos, definidas en el **Artículo 12 de la Ley 87 de 1993 literales;**

“c) Verificar que los controles definidos para los procesos y actividades de la organización, se cumplan por los responsables de su ejecución y en especial, que las áreas o empleados encargados de la aplicación del régimen disciplinario ejerzan adecuadamente esta función;

d) Verificar que los controles asociados con todas y cada una de las actividades de la organización, estén adecuadamente definidos, sean apropiados y se mejoren permanentemente, de acuerdo con la evolución de la entidad;

e) Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios;” a continuación se plasma el desarrollo del ejercicio realizado:

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

PROCESO AUDITOR

En el ejercicio de auditoría se evaluaron los lineamientos, procedimientos, procesos, temas complementarios, manifestados en el Plan de Auditoría, para verificar la gestión adelantada por el Grupo de Contratos, en la vigencia 2016.

Del ejercicio ejecutado se evidencia lo siguiente:

I. ASPECTOS EVIDENCIADOS DURANTE EL EJERCICIO DE LA AUDITORÍA

PROCESOS DE EVALUACIÓN

- PROCESO EVALUACIÓN A LOS SISTEMAS DE GESTIÓN

o Procedimiento de Acciones Correctivas y Preventivas ESG_PR_06_V7.

NTCGP 1000:2009: Numerales 4.1 Requisitos generales, 4.2.3 Control de documentos, 4.2.4 Control de los registros, 5.3 Política de calidad, 5.6.2 Información de entrada para la revisión, 8.2.2 Auditoría interna, 8.2.4 Seguimiento y medición del producto y/o servicio, 8.4 Análisis de datos, 8.5 Mejora, 8.5.2 Acciones correctivas y 8.5.3 Acciones preventivas.

MECI 1000:2014 - 1.2 Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.1 Planes, Programas y Proyectos, Modulo Control de Planeación y Gestión, 1.2.4 Elemento Indicadores de Gestión Componente Direccionamiento Estratégico, 1.2.5 Políticas de Operación Componente Direccionamiento Estratégico, 1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo, 1.3. Componente Administración del Riesgo, 1.3.2 Identificación del Riesgo, 1.3.3 Elemento Análisis y Valoración del Riesgo, 2.2.2 Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, Eje Transversal Información y comunicación.

I. Plan de Mejoramiento

Se evalúa la eficacia de las correcciones, acciones correctivas y acciones preventivas de los siguientes planes de mejoramiento:

- Auditoría Integral vigencia 2015, no conformidades y observaciones relacionadas en el PMI suscrito con el memorando 20161200004853 de 2016/06/08; como resultado de lo identificado en el ejercicio auditor se determina el cierre eficaz de las Observaciones: 2, 3, 4, 5 y las no conformidades 1,2 y 3.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

- Auditoria Especial vigencia 2015, no conformidades relacionadas en el PMI Suscrito con memorando 20164200007723 de 2016/11/01; según lo identificado en el ejercicio auditor no se determina la eficacia de las No Conformidades No. 1 y 2, a pesar de haber sido cerradas por medio de 20171200002173 del 4 de abril de 2017, se evidencio que las correcciones y las acciones correctivas no fueron eficaces, eficientes ni efectivas. Por tanto en el desarrollo del informe se establecerán las No Conformidades relacionadas con el mismo tema.

PROCESOS DE APOYO

- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Modulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

- **Procedimiento Adquisición de Bienes y Servicios Por Acuerdos Marco de Precios ABS_PR_09_V2**

En el desarrollo de la Auditoria no se evaluó esta modalidad de contratación

II. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN POR PROCESOS

PROCESOS DE APOYO

- ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

- **Caracterización Proceso Adquisición de Bienes y Servicios ABS_CA_01_V_3**

En la tabla 1, se evalúa la gestión adelantada, el cumplimiento de las actividades desarrolladas en la vigencia auditada, de acuerdo a lo definido en el proceso Adquisición de Bienes y Servicios, productos (salidas) de responsabilidad del Grupo de Contratos.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

Tabla 1 Evaluación Proceso Adquisición de Bienes y Servicios

ACTIVIDADES	DEPENDENCIA RESPONSABLE	SALIDA	GESTIÓN ADELANTADA EN LA VIGENCIA 2016
			PLANEAR
<p>Formular directrices generales en materia de contratación Definir directrices generales para el desarrollo de la actividad contractual de la Entidad, en los niveles Central, Territorial y Local</p>	Grupo de Contratos	Directrices para la contratación	Se emitieron las siguientes circulares: Limite de cuantía de acuerdo a la modalidad de contratación; Circular 20161000000044 de 9 febrero 2016, Informe mensual de pago, Circular 20161000000084 de 17 de febrero de 2016; actualización hoja de vida en el SIGEP No. 20164400001753 del 7 de marzo de 2016; reevaluación de proveedores, Circular 20161000000144 de 15 de junio de 2016; publicidad de contratación en el SECOP, Circular 20161000000094 del 6 mayo de 2016; Cronograma entrega información SIRECI, requisitos de idoneidad y experiencia; Circular No.20161000000194 de 25 de julio; Contratación con Imprenta Nacional; Circular 20161000000114 de mayo 6 de 2016; Plan anual de adquisiciones, Circular 20164020000014 de 5 enero 2016; Publicidad en la web de contratación, Circular 20161000000184 de 1 julio 2016, entre otras .
			HACER
<p>Evaluar y seleccionar los requisitos jurídicos, técnicos y financieros de los oferentes de acuerdo con la modalidad de contratación: Licitación pública, Contratación Directa, Selección abreviada, Concurso de méritos y Mínima cuantía</p>	Nivel central y Direcciones Territoriales	Informe de evaluación	<p>Se evidencia en el procedimiento de contratación de mínima cuantía de los contratos de la invitación 034 de 2016, el informe de evaluación jurídica, realizado por Natali Bravo.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Invitación mínima cuantía 021-26, publicado el 7 de julio y firmado por el abogado. - Invitación 005-2016, publicado el 10 de mayo 2016 y elaborado por Lila Concepción. <p>Procedimiento de Selección Abreviada Menor Cuantía: Se evidencia en el proceso de selección abreviada menor cuantía 017-2016, publicado el 19 de diciembre, firmada por la abogada.</p> <p>Proceso Selección Abreviada subasta (Compras) 007- 2016, publicado el 21 de septiembre de 2016 y firmado por el abogado.</p> <p>Modalidad Concurso de Méritos, en PNNC no se realizaron contratación por esta modalidad.</p> <p>Licitación Pública - OO2-2016, publicada el 2016 de octubre y firmada por el abogado.</p>



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

ACTIVIDADES	DEPENDENCIA RESPONSABLE	SALIDA	GESTIÓN ADELANTADA EN LA VIGENCIA 2016
Elaborar contratos y/o convenios una vez surtida la etapa precontractual (propuestas, evaluación, respuesta a observaciones, proyecto pliego de condiciones, pliego de condiciones definitivo, Auto de justificación de contratación directa, Invitaciones Públicas)	Grupo de Contratos Direcciones Territoriales	Contratos o cartas de aceptación de ofertas Convenios	Se evidencia la elaboración de 270 contratos Gobierno Nacional y 81 contratos por Fonam y 25 convenios, en los reportes al SIRECI, en la base de datos publicada en el Drive, y en la publicación de los documentos en la página del SE-COP. Las cartas de aceptación de la oferta, no están relacionadas en la descripción de la actividad, revisar. Nota: Los convenios no se publicaban en la página del SE-COP, solo se publicaban en la web de PNNC.
			VERIFICAR
Realizar supervisión a la ejecución de convenios y/o contratos	Todas las dependencias del nivel central Direcciones Territoriales Áreas Protegidas	Informes de supervisión	Se evalúa los contratos 1, 64, 90, 121, 134, 135, 140, 168, 180 Gobierno Nacional; para verificar el cumplimiento se verifico presentación de informes de Actividades, productos y pago oportuno de Seguridad Social.
Realizar la reevaluación de proveedores y/o contratistas de acuerdo a los criterios establecidos	Todas las dependencias del nivel central Direcciones Territoriales Áreas Protegidas	Resultados de reevaluación de proveedores y/o contratistas	Se evalúa los contratos 1, 64, 90, 121, 134, 135, 140, 168, 180 Gobierno Nacional Para verificar el resultado de reevaluación de proveedores y contratistas, de lo anterior se encontró, que todos cuentan con las evaluaciones correspondientes al 50% del contrato y la evaluación final.
Liquidar los contratos y/o convenios Finalizar el ejercicio contractual	Grupo de Contratos Direcciones Territoriales	-	Se evaluó la liquidación de los contratos números : Gobierno Nacional 11, 18, 21, 23, 44, 45, 116, 117, 118C, 125, 126, 127, 129, 130, 169, 170, 171; Fonam 3, 13, 20, 21, 29, 31, 36, 42; SELECCION ABREVIADA No. 009; Convenio 019, de lo anterior se evidencio que los contratos evaluados cuentan con la liquidación, sin embargo la contratación se encuentran en termino para realizar las liquidaciones correspondientes.
Realizar seguimiento a la implementación de las directrices relativas a la contratación.	Grupo de Contratos Direcciones Territoriales	Informe de gestión	Se evidencia el informe de gestión del Grupo de Contratos, el cual resume las actividades desarrolladas en la vigencia 2016
			ACTUAR (Mejorar)



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

ACTIVIDADES	DEPENDENCIA RESPONSABLE	SALIDA	GESTIÓN ADELANTADA EN LA VIGENCIA 2016
Formular e implementar acciones correctivas y preventivas para la mejora del proceso	Grupo de Contratos	Planes de mejoramiento	Se evalúa la eficacia de las acciones del plan de mejoramiento de la Auditoría Integral vigencia 2015, no conformidades y observaciones relacionadas en el PMI suscrito con el memorando 20161200004853 de 2016/06/08; como resultado de lo identificado en el ejercicio auditor se determina el cierre eficaz de las Observaciones: 2, 3, 4, 5 y las no conformidades 1,2 y 3.
Se evaluaron los puntos de control con los procedimientos, Licitación pública y mínima cuantía, de los siguientes contratos: Licitación pública 004 - Contrato 11N-2016, Licitación pública 005 - Contrato 12N-2016 y Selección abreviada menor cuantía 14 - Contrato 7N-2016. Ver tabla evaluación puntos de control			

Fuente: Autora con evidencias suministradas por el Grupo de Contratos - mayo 2017.

Tabla 2 Evaluación Puntos de Control Procedimientos

Licitación 004 -2016	Licitación 005 -2016	Selección abreviada menor cuantía 14 - 2016
<p>1. Se evidencia estudios previos publicados el 19 de octubre de 2016 y se fechan con 18 de octubre de 2016.</p> <p>2. Se evidencia el aviso de convocatoria, el 18 de octubre 2016.</p> <p>3. Aviso 1 - correcto.</p> <p>4. Aviso 2: se debía publicar el 21 de octubre y se publicó, el 24 de octubre, incumplimiento del cronograma del proceso.</p> <p>5. Observaciones al pliego de condiciones que se podía recibir hasta el 31 octubre; de lo cual se evidencia el cumplimiento.</p> <p>6. El 1 de Noviembre se hace la apertura - resolución 0555, para apertura de la licitación y se modifica el cronograma. Lo anterior se realiza en la fecha establecida.</p> <p>7. No aplica la actividad 7 del punto de control.</p> <p>8. Actividad 8 y 9 cumple, con las publicaciones.</p> <p>10. Actividad 10: Se encuentra acta de cierre de fecha 22 de noviembre de 2016 y listado de fecha y hora de recibo de cada una de las propuestas. (Acta sin enumerar).</p> <p>11. Actividad 11, se encuentra el reporte en el SECOP, las habilitaciones técnicas, Jurídicas y financieras y evaluación.</p>	<p>Actividad 7: En la reunión la audiencia de asignación de riesgos, se encuentra en la carpeta 1 de 6 Listado de asistencia con folio 150, sin fecha y no se evidencia acta de reunión de la audiencia de asignación de riesgos. Se determina no conformidad, por incumplimiento del punto de control.</p> <p>Se evidencia el acta del 12 de diciembre 2016 del Comité de Contratación para adjudicar, sin enumerar.</p> <p>Folio 161 y 129 actas sin número, los anteriores corresponden a las actas de cierre de proceso con fecha 24 de noviembre de 2016 y acta de audiencia de adjudicación del 13 de diciembre 2016, respectivamente.</p>	<p>Actividad1: Estudios previos firmados por coordinador de Proceso Corporativos.</p> <p>Actividad2: Aviso de convocatoria publicado el día 31 de Octubre 2016.</p> <p>Actividad3: Se verifica la coincidencia de los estudios previos y el proyecto de pliego; de igual manera el objeto, presupuesto y especificaciones técnicas.</p> <p>Actividad 4: Publicación de aviso de convocatoria, estudio previos, proyecto pliegos, fichas técnicas. Publicado el 31-10-2015.</p> <p>Actividad 5: Publicación de 7 respuestas del 10 -11-2016, 1 del 11-11-2016 y 2 respuestas 19 -11-2016.</p> <p>Actividad 6: Publicación resolución de apertura y pliegos. De la misma manera se encuentran publicados la apertura y el pliego el 9-11-2016.</p> <p>Actividad 7: Publicación del acta de cierre de manifestación de interés fecha 11-11-2016 publicada el mismo día. El acta no cuenta con enumeración.</p> <p>Actividad 8: Publicación de 2 respuestas el 19-11-2016 a 2 observaciones.</p> <p>Actividad 9: No hubo adendas - no</p>



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

Licitación 004 -2016	Licitación 005 -2016	Selección abreviada menor cuantía 14 - 2016
<p>12. Actividad 12, se identifican las 2 observaciones. Las cuales cuentan con sus respectivas respuestas.</p> <p>13. Actividad 13, acta de Comité de contratación No. 018 de 7 diciembre 2016. NOTA: Acta de adjudicación del 7 de diciembre sin número</p> <p>14. Actividad 14, resolución adjudicación No. 0644 de 9 diciembre, publicada el 12 de diciembre.</p> <p>15. Actividad 15, acta de audiencia pública de 7 diciembre de 2016 y anexo de asistencia del mismo día.</p> <p>16. Actividad 16, publicación el 12 de diciembre la Resolución de adjudicación No. 0644 de 9 diciembre de 2016.</p> <p>17. Actividad 17, contrato 001 de 19 de diciembre 2016, con la respectiva firma.</p> <p>18. Actividad 18, registro presupuestal 171716 de 19 de diciembre de 2016.</p> <p>19. Actividad 19, acta de aprobación de póliza, firmada por la Subdirectora Administrativa y Financiera.</p> <p>20. Actividad 20, designación de supervisión, <u>revisar</u> el punto de control debido a que no es claro y se menciona revisa debiera ser enviar.</p> <p>21. Actividad 21, se evidencia la cuenta por cobrar con el No. 343016 (el cual es virtual). <u>Revisar</u> lo definido como punto de control.</p> <p>22. Actividad 22, no aplica, al estar en tiempo para liquidar.</p> <p>23. Actividad 23, se encuentra dentro del término.</p>		<p>aplica.</p> <p>Actividad 10: Publicación del acta de cierre 16-11-2016, el mismo día de la reunión, solo se presentaron 2 proponentes.</p> <p>Actividad 11: Publicación en SECOP, las habilitaciones y la evaluación el 21-11-2016</p> <p>Actividad 12: No aplica</p> <p>Actividad 13. Acta 014 de comité de contratación de 24-11-2016.</p> <p>Actividad 14: auto de adjudicación, publicado el 28 -11-2016, con la oferta seleccionada el 1 -12-2016.</p> <p>Actividad 15: Contrato 007, publico el 1-12-2016.</p> <p>Actividad 16: Registro presupuestal No.162016 de 01-12-2016.</p> <p>Actividad 17: Acta de aprobación de la póliza firmada por la Subdirectora Administrativa, el 15-12-2016.</p> <p>Actividad 18: Ajustar procedimiento el punto de control en vez de reenviar, reemplazar por revisar.</p> <p>Actividad 19: Revisar el punto de control por cuenta de cobro.</p> <p>Actividad 20: Esta dentro de términos.</p>

Fuente: Autora con evidencias suministradas por el Grupo de Contratos - mayo 2017.

o Procedimiento Convenios ABS_PR_03_V3

NTCGP 1000:2009: Requisitos generas 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Dirección Estratégico, 1 Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se evaluaron 25 convenios, de los cuales los siguientes Procesos contractuales cumplen lo establecido en el procedimiento : 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22.

En la tabla se relaciona los 5 convenios que no cumplen con el procedimiento, así:

Tabla 3 Convenios evaluados

Convenio No.	NOMBRE DEL CONTRATISTA	CLASE DE CONTRATO	COMENTARIOS GCI
2	DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	Convenio Interadministrativo de Cooperación.	Publicación extemporánea por: Contrato suscrito el 5/02/2016 y publicado el 24/02/2016.
9	FUERZA AEREA COLOMBIANA - FAC 009	Convenio Interadministrativo	El Contrato fue firmado el 19/07/2016. Contrato publicado el 26/07/2016, incompleto. Nuevamente publicado completo el 08/09/2016. De lo anterior publicación extemporánea
23	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA - FIDUCOL-DEX VOCERA DE FONTUR	Convenio de Cooperación	Sin publicación en la WEB
24	FIDUCIARIA COLOMBIANA DE COMERCIO EXTERIOR SA - FIDUCOL-DEX VOCERA DE FONTUR	Convenio de Cooperación	Sin publicación en la WEB
25	FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO - FONADE	Convenio Interadministrativo De Asociación	Sin publicación en SECOP

Fuente: SECOP- Archivo Físico Grupo de Contratos – abril 2017

Respecto de los Convenios de Asociación y de Cooperación se evidenció la falta de publicación en la página Web de la entidad: Convenios de Cooperación No. 23 y 24, incumpliendo actividad No. 2 del procedimiento Convenios Código: ABS_PR_03_V 3_ Vigente desde: 11/11/2015

Convenio Interadministrativo de Asociación No.25. FONDO FINANCIERO DE PROYECTOS DE DESARROLLO – FONADE y PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA, no se evidencia publicación en la página web, ni en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Se evidencia la publicación de los Convenios Interadministrativos mostrando una publicación extemporánea en el Sistema Electrónico de Contratación Pública - SECOP en los convenios Interadministrativo No. 09 y No. 02.

○ **Procedimiento Contratación Directa ABS_PR_02 V3**

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se verificó la gestión del Grupo de Contratos en el desempeño de sus funciones para esta modalidad de contratación, se evaluaron 79 procesos contractuales de fuente Gobierno Nacional y 45 de fuente FONAM, en los cuales se evidencio lo siguiente:

Tabla 4 Contratos Modalidad Contratación Directa evaluados

Fuente Presupuestal	Contrato No.	Comentarios GCI
FONAM	3	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	4	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	8	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	21	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	22	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	23	Falta formato Plan Anual Adquisición



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

Fuente Presupuestal	Contrato No.	Comentarios GCI
FONAM	24	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	25	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	30	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	32	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	34	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	38	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	39	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	40	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	25	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	26	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	31	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	39	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	41	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	42	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	122	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	148	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	41	Falta formato Plan Anual Adquisición
FONAM	42	Falta formato Plan Anual Adquisición
NACION	118C	Publicación extemporánea
NACION	123	Publicación extemporánea
NACION	133	Publicación extemporánea
NACION	146	Publicación extemporánea
NACION	192	Publicación extemporánea

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Fuente Presupuestal	Contrato No.	Comentarios GCI
NACION	202	Publicación extemporánea
NACION	215	Publicación extemporánea
NACION	21C	No se encuentra liquidado el contrato respecto del contratista cedente
NACION	118C	No se encuentra liquidado el contrato respecto del contratista cedente
NACION	11	contrato con liquidación publicada sin documento en físico en carpeta

Fuente: SECOP- Archivo Físico Grupo de Contratos – abril 2017

24 contratos de la modalidad Contratación Directa se encontraron sin el PAA “*Formato Inclusión Plan Anual de Adquisiciones*”

En 7 contratos se evidenció en los documentos contractuales Publicación Extemporánea por superar el termino fijado por el Decreto 1082 de 2015 (tres (3) días).

En 2 contratos se evidenció Acta de liquidación en las cuales no se incluyó la firma del contratista cedente; lo cual es necesario para que la relación contractual quede finiquitada.

En 1 contrato se evidenció que en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP, se realizó la publicación del Acta de Liquidación del contrato sin embargo al revisar en la carpeta física, no se encontró el documento.

En el contrato 03 de 2016 de fuente FONAM, se realizaron los estudios previos en donde se plasmó el objeto a contratar : “*Apoyar a la SSNA en labores operativas, relacionadas con elaboración de base de datos, trámite de documentación contractual y logística de eventos*”; el 15 de enero de 2016 se suscribió contrato de Prestación de servicios con el objeto contractual “*Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para apoyar a la SSNA en labores operativas, relacionadas con elaboración de bases de datos, tramite de documentación contractual y logística de eventos*”; se generó el Registro presupuestal No. 716 del 15/01/2016, el 15 de enero del mismo año se aprobó la garantía presentada por el contratista ; el 25 de enero se presentó cuenta de cobro por parte del contratista para pago correspondiente del 15 hasta el 30 de enero de 2016, pagándose dicha cuenta por valor de Un millón doscientos setenta y cuatro mil seiscientos sesenta y siete (\$ 1.274.667); el 02 de febrero de 2016 el contratista presenta solicitud de terminación de contrato “*teniendo en cuenta que por error involuntario en la elaboración del contrato de prestación de servicios No. 003 de 2016 – FONAM, se estableció en el objeto contractual : “ Prestación*

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

de servicios profesionales...”. El Grupo de Contratos procedió a realizar acta de terminación y liquidación con fecha de 03 de febrero de 2016 presentando el balance financiero así:

Imagen 1.

Balance financiero del Contrato de prestación de servicios Fonam No. 003 de 2016:

VALOR DEL CONTRATO		\$26.290.000
VALOR EJECUTADO	\$ 1.513.667	
SALDO A LIBERAR	\$24.776.333	
SUMAS IGUALES	\$26.290.000	\$26.290.000

Fuente:

Carpeta Contratos Folio 49

El 24 de febrero de 2016 se presentó cuenta de cobro por parte del contratista para pago de las actividades realizadas del 1 al 3 de febrero, la cual le fue cancelada por valor de doscientos treinta y nueve mil pesos (\$ 239.000).

El 21 de febrero de 2016 se presentó informe de gestión por parte del contratista como evidencia de la cuenta de cobro de las actividades realizadas.

Este proceso contractual llama la atención en varios puntos a saber; en primer lugar el Grupo de Contratos realiza un Contrato de prestación de servicios con un objeto contractual diferente al requerido por la Unidad de Decisión en los estudios previos; en segundo lugar al verificar los estudios profesionales realizados por el contratista, este no cumple con el requisito establecido en el objeto contractual (estipulado en el contrato).



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

Imagen 2



UNIVERSIDAD MANUELA BELTRÁN

Personería Jurídica-Resolución No 4974 del 29 de Diciembre de 2004
Ministerio De Educación Nacional
Registro "RUTEN" 1715
Nº . 800517647-5

15
32
B

EL DEPARTAMENTO DE REGISTRO Y CONTROL ACADEMICO

CERTIFICA:

Que, **CANO MORENO ENRIQUE HARLEY**, identificado con Cedula de Ciudadanía No. 79.657.592, tiene pendiente por cursar las siguientes asignaturas según el plan de estudios del Programa de:

INGENIERIA INDUSTRIAL

Registro SNIES No. 21366

- INGLES 2N
- INGLES 3N
- INGLES 4N
- INGLES 5N
- INGLES 6N

1. En caso de retiro o suspensión de los estudios académicos debe solicitar reintegro y cumplir con lo establecido en el Reglamento de Derechos y Deberes del Estudiante, vigente al momento del reintegro.
2. Deberá cumplir con los siguientes requisitos para obtener el título Profesional.
 - a) El estudiante tendrá plazo máximo de un año para entregar y ser aprobado el Trabajo de Investigación (**PROYECTO DE INVESTIGACIÓN**)
 - b) Debe aprobar todos los cursos y asignaturas establecido en el plan de estudios del programa
 - c) Debe presentar y aprobar el examen de Grado ó
 - d) Realizar y aprobar el curso de Profundización previa aprobación de todas las asignaturas teóricas.
 - e) Debe presentar el Examen de ECAES
 - f) Pagar los derechos que por concepto de grado fija anualmente la institución y estar a paz y salvo por todo concepto con todas las dependencias de la institución.

PLAZO DE GRADO El estudiante, una vez cursados y aprobados los créditos o asignaturas correspondientes a su plan de estudios, tendrá **plazo máximo de un (1) año para el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de grado**, de no ser así deberá cursar un **(1) semestre de actualización** de acuerdo con lo establecido por el Consejo de Programa.

Se expide esta certificación a solicitud del interesado a los tres (3) días del mes de Noviembre de 2011.

JENNY ARIZA RAMOS
Directora Registro y Control

Viviana F

Bogotá, D.C., Campus Universitario: Avda. Circunvalar No. 60-00 - Tele: 546 06 00/56/58 - Fax: 546 06 38
Sede Extensión Bucaramanga: Cra. 27 No. 34-106 - PDX 7611 34-39 - Línea 980 91 71 12
Dirección Internet: www.umb.edu.co E-mail: registro@umb.edu.co

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Por otra parte, es el contratista quien solicita la terminación anticipada, argumentando el error involuntario en la elaboración del contrato, sin embargo, la responsabilidad de elaborar la minuta es del Grupo de Contratos que es la unidad de decisión responsable de verificar que los requisitos para contratar se encuentren completos y sean coherentes tanto con lo solicitado en los estudios previos como en lo plasmado en el Contrato.

Además, se realiza el pago de los honorarios al contratista sin el cumplimiento de los requisitos necesarios para cumplir con el objeto contractual estipulado.

No conformidad 01

Se evidencia en el contrato de prestación de Servicios No. 03-2016F, que no coincide el objeto contractual definido por la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales en los estudios previos con fecha de 29 de diciembre 2015, con el estipulado en el contrato. Lo anterior incumple con lo establecido en la norma NTCGP1000:2009, requisito 8.3 – Control del producto no conforme; en concordancia con MECI1000:2014, controles y lo establecido en función 2 de la resolución 017 del 16 enero de 2014.

Observación 01

Verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos para cada uno de los procedimientos contractuales, para contribuir con el cumplimiento del objeto contractual.

- **Procedimiento de Contratación de Mínima Cuantía ABS_PR_05_V4**

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se verificaron los contratos números 04, 07, 05, 14, 16, 8, 19, 22, 033, 036 vigencia 2016, de fuente Gobierno Nacional de esta modalidad de contratación de los cuales se evidenció lo siguiente:

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Contrato No. 08, se evidencia en la publicación de los estudios previos en el SECOP, el documento sin firma ni fecha.

En los demás procesos verificados se evidenció la correcta aplicación normativa en el proceso contractual y de publicación.

○ **Procedimiento de Selección Abreviada de Menor Cuantía ABS_PR_06_V4**

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Dirección Estratégico, 1 Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se verificaron 6 procesos contractuales, correspondientes a los contratos números 002, 005, 009, 013, 014, 017 de Gobierno Nacional de esta modalidad de contratación de los cuales se evidencio lo siguiente:

Contrato No. 13 publicación extemporánea de aviso de convocatoria firmado con fecha 26/10/2016 y publicada el 03/11/2016.

En los demás procesos verificados se evidenció la correcta aplicación normativa en el proceso contractual y de publicación.

○ **Procedimiento de Subasta Inversa Presencial ABS_PR_07_V3**

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Dirección Estratégico, 1 Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se verificaron los procesos contractuales 010, 018, 07, 019 de la vigencia 2016; en los cuales se evidenció lo siguiente:

Tabla No. 5- Procesos Subasta Inversa Presencial 2016

NOMBRE CONTRATISTA	COMENTARIOS
OPEN GROUP SAS 010	Acta de subasta no se encuentra con firma, se anexa listado de asistencia
CONECTICS SA- SELECCION ABREVIADA SUBASTA INVERSA 18	Acta de audiencia de adjudicación se encuentra sin firma
EQUIPOS Y MUEBLES MEDICOS LTDA. 19	Acta de cierre fechada del 14/12/2016 sin firmas; acta de audiencia de adjudicación del 22/12/2016 sin firmas

Fuente: SECOP- Archivo físico Grupo de Contratos

Contrato No. 07 GRUPO LOS LAGOS SAS- SELECCION ABREVIADA SUBASTA INVERSA; se evidenció la correcta aplicación normativa en el proceso contractual y de publicación.

Las inconsistencias esta relacionadas en la no conformidad 06

○ **Procedimiento de Contratación de Licitación Pública ABS_PR_04_V4**

NTCGP 1000:2009: Requisitos generales 4.1, Generalidades 4.2.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad, Comunicación interna 5.5.3, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1, Información para la adquisición de bienes y servicios 7.4.2, Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3.

MECI 1000:2014 Elemento Modelo de Operación por Procesos y Elemento Indicadores de Gestión - Componente Direccionamiento Estratégico, 1 Módulo Control de Planeación y Gestión; Elemento Políticas de Administración del Riesgo, Elemento Identificación del Riesgo y Elemento Análisis y Valoración del Riesgo Componente Administración del Riesgo; Elemento Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, Componente Talento Humano; Elemento Plan de mejoramiento, 2.3 Componente Planes de Mejoramiento, 2. Módulo Control de Evaluación y Seguimiento; y 3. Eje Transversal Información y comunicación.

Se verificaron los procesos contractuales 004, 005, 07, 019 de la vigencia 2016; en los cuales se evidenció lo siguiente:

Licitación 004, Se evidencian Estudios Previos con fecha posterior a la Publicación.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Licitación Pública No.005, Se evidencia acta de audiencia de adjudicación del 13/12/2016 sin firma

Al verificar los puntos de control del procedimiento de licitación pública 005-2016, en la carpeta 1 de 6, no se evidencia el acta de la reunión de asignación de riesgo.

Se evidencia el listado de asistencia, identificado con folio 150, sin fecha; el acta de audiencia de adjudicación del 13/12/2016, se publicó en el SECOP sin firma; (Relacionado con la no conformidad 06).

Licitación No. 002, sin comentarios

No conformidad 02

No se evidencia el acta de la reunión de asignación de riesgo de la licitación pública 005-2016. Lo anterior incumpliendo con el punto de control de la Actividad 7 del Procedimiento de Licitación Pública; en correlación con lo establecido en la norma NTCGP1000:2009, Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1; en concordancia con MECI1000:2014, Elemento Modelo de Operación por Procesos 1.2.2.

Observación 02

Definir fecha a todos los documentos que hacen parte de los procesos contractuales para poder verificar el cumplimiento de los términos de publicación establecidos.

Observación 03

Al confrontar las fechas de las publicaciones en el SECOP con la fecha de suscripción del documento, se identificó que existen documentos con fecha posterior.

Las No Conformidades y Observaciones definidas a continuación son generales a los procedimientos: Convenios, Contratación Directa, Licitación Pública, Mínima Cuantía, Subasta Inversa Presencial, Selección Abreviada de Menor Cuantía.

No Conformidad 03

Se evidenció el incumplimiento del Art. 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 / 2015, que define la publicación de los documentos en el SECOP dentro de los 3 días siguientes a su expedición. En concordancia con la norma,

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

NTCGP1000:2009: Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1; en concordancia con MECI 1000:2014, Elemento Modelo de Operación por Procesos1.2.2.

No Conformidad 04

Se evidenció el incumplimiento del Art. 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 / 2015, que define que la Entidad Estatal está obligada a publicar en SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación; en concordancia con la norma, NTCGP1000:2009: Proceso de adquisición de bienes y servicios 7.4.1; en concordancia con MECI 1000:2014, Elemento Modelo de Operación por Procesos1.2.2.

No Conformidad 05

Se incumple con la circular 20154200000014 de 16 de diciembre de 2015, por falta de adjuntar anexo No. 9 "*inclusión plan anual de adquisiciones*", en los documentos requeridos para realizar procesos de contratación. NTCGP1000:2009: Verificación de los productos y/o servicios adquiridos 7.4.3.

No Conformidad 06

Se evidencia en los procesos contractuales las actas sin firma de: Subasta Inversa Presencial: 010 acta de subasta; Subasta Inversa Presencial 018, acta de audiencia de adjudicación; Subasta Inversa Presencial 19, Acta de cierre fechada del 14/12/2016, acta de audiencia de adjudicación del 22/12/2016; Licitación Pública No.005, acta de audiencia de adjudicación del 13/12/2016; incumpliendo con NTCGP1000:2009: Control de los registros 4.2.4; en concordancia con MECI 1000:2014, eje transversal.

- **Tema Complementario**
- **Funciones Grupo de contratos**

Evaluación al cumplimiento de las funciones asignadas al Grupo de Contratos, en la Resolución 180 del 10 de julio de 2014. A continuación se relacionan las funciones que se verificaron, el cumplimiento y los comentarios encontrados en el recorrido de la auditoría.



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

Tabla 6: Evaluación de Funciones del Grupo de Contratos

FUNCIONES GRUPO DE CONTRATOS	CUMPLIMIENTO DE LA FUNCIÓN	NO CUMPLIMIENTO DE LA FUNCIÓN
3. Llevar y mantener actualizado el sistema de información previsto para diligenciar, publicar, registrar y hacer seguimiento de los procesos contractuales que deben ser suscritos por el Director General o por el Subdirector Administrativo y Financiero.	Se publica en el SECOP.	Se relacionan los números de los contratos que no cumplen con esta función: Gobierno Nacional 118C, 123, 133, 146, 192, 202, 215; Selección abreviada No. 13. Se presenta Publicación Extemporánea al no cumplir con el término (3 días siguientes.)
5. Llevar y mantener actualizado el registro de contratos suscritos por el Director General o por el Subdirector Administrativo y Financiero, vigentes, en liquidación o liquidados.	En el aplicativo SIRECI, se evidenció reportes trimestrales. En la muestra evaluada se evidencio el reporte de los procesos contractuales que cuentan con Liquidación, así: Gobierno Nacional 11, 18, 21, 23, 44, 45, 116, 117, 118C, 125, 126, 127, 129, 130, 169, 170, 171; Fonam 3, 13, 20, 21, 29, 31, 36, 42; SELECCION ABREVIADA No. 009; Convenio 019.	En el reporte del III trimestre de la vigencia 2016, se evidencia que se reporta duplicado el Contrato 156 -2016 mínima cuantía.
8. Apoyar el desarrollo y sostenimiento del Sistema Integrado de Gestión Institucional y la observancia de sus recomendaciones en el ámbito de su competencia.	Acatando los procedimientos, Se cuenta con un líder de Calidad, quien desarrolla actividades de sensibilización en el tema del SIG y cuenta con compromisos estipulados anualmente. Se evidencia con Acta de reunión y Listados de asistencias	No aplica
9. Comunicar la designación de supervisión de contratos y convenios suscritos tanto por el Director General como por el Subdirector Administrativo y Financiero y certificar la existencia de los contratos celebrados con la entidad.	Se evidencia con la comunicación comprobada con la comunicación por Orfeo a los supervisores Convenio 1-2016 con Orfeo 2016420002853. Convenio 4-2016, con Orfeo 20164200003773. Convenio 10-2016, con Orfeo 20164200006103. Convenio 24-2016, con Orfeo 20164200000213 Convenio 25-2016 Con Orfeo 20164200008943. Se evidencia el cumplimiento con lo evaluado.	No aplica

Fuente: Autora con evidencias suministradas por el Grupo de Contratos - mayo 2017.

- **Supervisión Contratación Directa.**

Al realizar la evaluación a la contratación del Grupo de Contratos, evidenciando lo siguiente:

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

En los contratos 64 – 2016, 90 – 2016, 121- 2016, 135 – 2016, 140 – 2016, 168 – 2016 de fuente presupuestal Nación; se evidenció falta del “Formato de Inclusión en Plan Anual de Adquisiciones”.

Sobre los contratos 1-2016, 180-2016, 121-2016, no se realiza ningún comentario en virtud de encontrar actuaciones y documentos dentro de la normatividad.

PROCESOS DE APOYO

- GESTIÓN Y ADMINSTRACION DE LA INFORMACIÓN

o Procedimiento Archivo y Control de Registros GAINF_PR_02_V3.

NTCGP 1000:2009 - * Requisitos Generales 4.1, Control de documentos 4.2.3, Control de los registros 4.2.4, Política de calidad 5.3, Comunicación con el cliente 7.2.3, Satisfacción del cliente 8.2.1, Análisis de datos 8.4, Mejora continua 8.5.1, Acciones correctivas 8.5.2, Acciones preventivas 8.5.3,

MECI 1000:2014 - Modulo Control de Planeación y Gestión 1, Acuerdos Compromisos y Protocolos Éticos, 1.1 Componente Talento Humano. 1.1.1, Planes, Programas y Proyectos 1.2.1, Componente Direccionamiento Estratégico , 1.2, Modelo de Operación por Procesos 1.2.2, Políticas de Operación 1.2.5, Políticas de Administración del Riesgo 1.3.1 , Componente Administración del Riesgo 1.3, Identificación del Riesgo 1.3.2, Análisis y Valoración del Riesgo 1.3.3, Módulo Control de Evaluación y Seguimiento 2, Componente autoevaluación institucional 2.1, Componente Planes de Mejoramiento 2.3, Elemento Plan de mejoramiento 2.3.1, Eje Transversal Información y comunicación.

Al evaluar los mecanismos de identificación, almacenamiento, conservación, preservación, recuperación y transferencia de la documentación e información física; generada en el Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, se identifica:

- ❖ Clasificar los archivos de gestión físicos y digitales: Se realiza de acuerdo a sus series documentales y al Instructivo Programa de Gestión Documental.
- ❖ Organización de los documentos dentro de las carpetas: En orden cronológico, consecutivo.
- ❖ La identificación de las unidades de conservación (carpetas) con el nombre y código de la serie documental conforme a lo establecido en el programa de gestión documental. Se evidencia en la estantería cajas sin rótulos, de acuerdo a lo definido en la actividad 7 del procedimiento vigente.
- ❖ Al evaluar la transferencia de las series documentales de los archivos de gestión al archivo central, de acuerdo a lo estipulado en la tabla de retención documental; se manifiesta por las auditadas que con memorando 20154200009603 de diciembre 7 de 2015, se realiza la transferencia documental que se debía hacer en la vigencia 2016, debido al traslado de sede, no se evidencia el Formato único de Transferencias documentales diligenciado, tal como lo establece el punto de control de la actividad 9.
- ❖ Almacenamiento de la documentación e información organizada: Se encuentran disponibles para su consulta. Se evidencia que el archivo de gestión, se encuentra en cajas y carpetas la mayoría ubicados en los



FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Código: ESG_FO_07

Versión: 5

Vigente desde dd/mm/aaaa:
19/05/2017

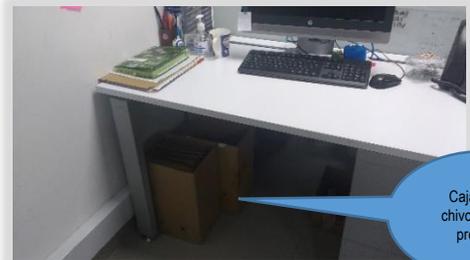
archivadores, pero al finalizar la jornada algunas cajas y carpetas se encuentran sobre los escritorios debajo de los mismos. Lo anterior sin darle cumplimiento a lo definido en la actividad 10 del procedimiento.

Imagen 3. Puestos de Trabajo Grupo de Contratos

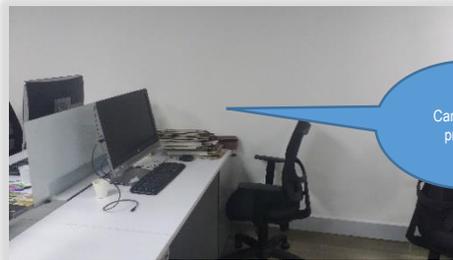


Carpetas de procesos

Caja de archivo físico de procesos



Caja de archivo físico de procesos



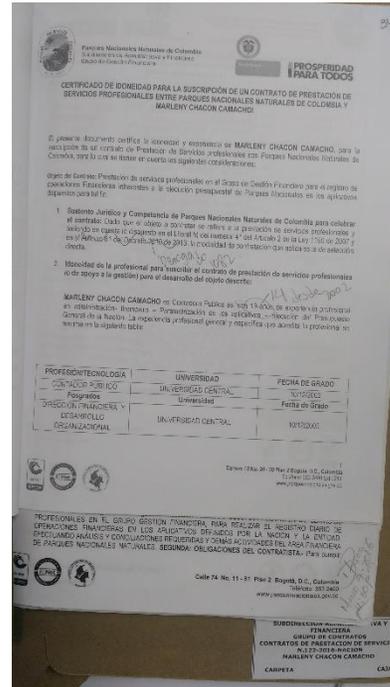
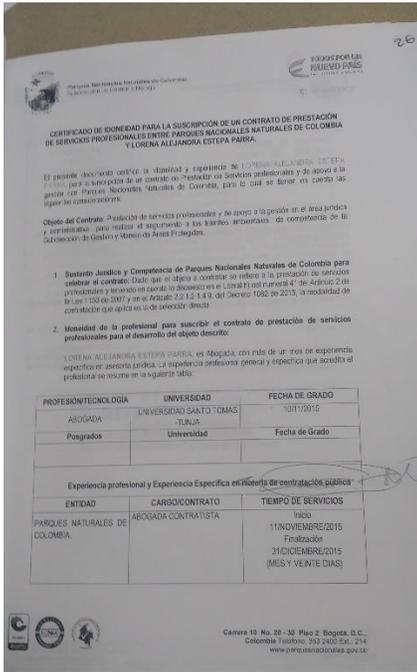
Carpetas de procesos

Fuente: Autora

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

Conservación de los documentos físicos: Se encuentran documentos con enmendaduras, tachados, foliados con esfero. Lo anterior contraviniendo lo que define la actividad 11 del procedimiento Archivo y Control de Registros.

Imagen 4: Procesos Contratación 2016



Fuente: Autora

No conformidad 07

No se evidencia el Formato único de transferencias documentales diligenciado, en transferencia documental realizada con el Orfeo 20154200009603, incumpliendo lo establecido en el punto de control de la actividad 7, del procedimiento Archivo y Control de Registros; la norma NTCGP1000:2009, requisito 4.2.4 - Control de los Registros; en concordancia con MEC1000:2014, Eje Transversal Información y comunicación.

No conformidad 08

No se evidencia el almacenamiento de la documentación al finalizar la jornada laboral, toda vez que se dejan cajas con las respectivas carpetas de gestión sobre y debajo de los puestos de trabajo. Lo anterior incumpliendo con lo establecido en la actividad 9, del procedimiento Archivo y Control de Registros; la norma NTCGP1000:2009, requisito 4.2.4 - Control de los Registros; en concordancia con MEC1000:2014, Eje Transversal Información y Comunicación.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

No conformidad 09

Se evidencia toda la documentación 2016 foliada con esfero, incumpliendo lo establecido en la actividad 11, del procedimiento Archivo y Control de Registros, la norma NTCGP1000:2009, requisito 4.2.4 - Control de los Registros; en concordancia con MEC1000:2014, Eje Transversal Información y comunicación.

Observación 04

Se identifican formatos sin diligenciamiento completo: acta de adjudicación de fecha 7/12/2016 (Licitación Publica 004 /2016); acta de Comité de Contratación 12/12/2016, acta de cierre 24/11/2016, acta de adjudicación del 13/12/2016 (Licitación Publica 005 – 2016); acta de cierre de manifestación de Interés del 11/11/2016 (Selección abreviada menor cuantía 14 – 2016), todas las anteriores sin enumerar; y formato planilla de préstamo documental, sin diligenciar en su totalidad.

- **PROCESO EVALUACIÓN A LOS SISTEMAS DE GESTIÓN**
 - **Tema Complementario**
 - **SIRECI**

Al verificar aleatoriamente el debido reporte de los proceso contractuales de esta unidad de decisión, al ente de control según lo establecido en la Resolución Orgánica No. 7350 de 2013 "Por la cual se establece el Sistema de Rendición de Cuentas e Informes" de la Contraloría General de la Republica; se identifica que se remite información duplicada al ente de control del Contrato 156 -2016 mínima cuantía.

No conformidad 10

En el reporte del III trimestre de la vigencia 2016, se evidencia que se reporta duplicado el Contrato 156 -2016 mínima cuantía, Incumpliendo con lo establecido en la Resolución Orgánica No. 7350 de 2013 "Por la cual se establece el Sistema de Rendición de Cuentas e Informes" de la Contraloría General de la Republica; la norma NTCGP1000:2009, requisito Análisis de datos 8.4; en concordancia con MEC1000:2014, Elemento Plan de mejoramiento 2.2.1.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

- **Lineamientos**

Al verificar el lineamiento de convivencia establecidos en la Circular 20164020000064 de febrero 10 de 2016. Se evidencia la falta de control del ruido y desorden en algunos puestos de trabajo que ocupan los integrantes del Grupo de Contratos.

Por lo que se requiere dar cumplimiento a lo establecido en la circular en mención, en relación al espacio de trabajo

- ✓ Controlando el ruido, con el fin de permitir la concentración de las demás personas que ocupan los otros puestos de trabajo del piso 2.
- ✓ Mantener en ordenado el puesto de trabajo, con el fin de optimizar los tiempos y organizar mas facil las tareas diarias. (Se recomienda aplicar la 5S, relacionadas con la imagen).

Observación 05

Cumplir con lo establecido en la circular 20164020000064 del 10 de febrero "Reglas Básicas de Convivencia...", lo relacionado con los ítems de orden y aseo puestos de trabajo y el manejo del ruido.

ACCIONES DE MEJORA:

1. Bajar los formatos y demás documentos, del sitio de uso definido por Parques Nacionales Naturales de Colombia, con el fin de evitar el uso de documentos y plantillas obsoletas (página web, intranet, Orfeo, etc).
2. Se recomienda generar directrices a los supervisores, cuando sea reiterativo el pago extemporáneo de la seguridad social.
3. Diligenciar en su totalidad todos los espacios definidos en los formatos establecidos.
4. Se recomienda revisar la caracterización, toda vez que la salida "*cartas de aceptación*" está relacionada con convenios y estas se vinculan con procesos de mínima cuantía.
5. Se recomienda unificar el formato de informe de los contratistas, con el fin de estandarizar y facilitar el seguimiento y control.
6. Revisar los puntos de control 20 y 21 del procedimiento Licitación pública. De la misma manera la actividad 18 y 19 del procedimiento Selección abreviada menor cuantía.

	FORMATO INFORME FINAL DE AUDITORÍA	Código: ESG_FO_07
		Versión: 5
		Vigente desde dd/mm/aaaa: 19/05/2017

CONCLUSIONES

1. Con relación a la actividad: Funciones Grupo de Contratos, Procedimientos que hacen parte del Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios; realizar las acciones necesarias para evitar que se vuelva a repetir los incumplimientos relacionados con las no conformidades: de 1 hasta la 10, y las observaciones 1 hasta 5.
2. Se resalta el liderazgo, capacidad de escucha y de dialogo, del Líder del proceso Adquisición de Bienes y Servicios.
3. El Equipo de trabajo siempre dispuesto con la actitud de colaboración y la disposición de atender y entregar las evidencias requeridas.
4. Es importante realizar un juicioso análisis de causas para asegurar la efectividad de las acciones a definir.
5. Se evidencia el cumplimiento de la etapa precontractual y contractual del Grupo de Contratos.

Elaborado por:

MIREYA CUBILLOS CUELLAR
Profesional Universitario

NANCY ADRIANA GONZÁLEZ LEÓN
Contratista Profesional

Aprobado por:

ANGELO STOYANOVICH ROMERO
Coordinador Grupo Control Interno