ÁREA O PROCESO EVALUADO:	FECHA:	AUDITOR (ES)
Informe de Seguimiento a publicación de Contratos en el Secop	Julio 05 de 2022	Ivonne Reina M. Adriana Delgado C.
PERSONA(s) AUDITADA(s)	**CARGO**	**DEPENDENCIA**
Paola Andrea Santos	Jefe Oficina Jurídica	Jurídica – Contratación

1. OBJETIVO(S)

Verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas, en relación con la publicación de los actos administrativos proferidos en los procesos de contratación, con sus respectivas evidencias o soportes cargados en la plataforma SECOP.

2. ALCANCE

Seguimiento a las actividades contempladas por el Proceso de Gestión contractual frente a Publicidad de los contratos del Instituto de la Juventud, el deporte y la recreación de Bucaramanga - INDERBU en el SECOP del 1 de enero al 30 de junio de 2022.

3. CRITERIOS DE AUDITORÍA

Ley 80 de 1993 “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”. Ley 1150 de 2007, “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993”. MECI, Decreto 1499 de 2017 MIPG, Ley 2094 de 2021, Ley 1474 de 2011. Decreto 1082 de 2015, “Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional", Muestra de 50 contratos publicados en el Sistema Electrónico para la Contratación pública- SECOP del INDERBU.

4. DOCUMENTOS EXAMINADOS

Se seleccionó de manera aleatoria una muestra de 50 contratos que se encuentran publicados en el Secop del Instituto a corte del 30 de junio de la presente vigencia.

Contrato Número	Fecha suscripción documento	Fecha publicación	Observaciones
068-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites se publicó sin firmas, ni fechas.
237-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites se publicó sin firmas, ni fechas
242-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Se realiza cancelación de 5 cuentas de las 6 que constituían el contrato inicial. Formato control de trámites se publicó sin firmas, ni fechas. Contrato Cedido el 8/06/2022.
279-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites se publicó sin firmas, ni fechas
263-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites sin firmas, ni fechas. Solo se ha cargado el pago de 3 cuentas.
260-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites se publicó sin firmas, ni fechas
CONV-12- del 26/11/2021. Club Deporte Paranatación	En tiempo	En tiempo	Pendiente de liquidación - Fecha fin de liquidación: 30/04/2022 12:00:00 PM
459-IPMC-2021. Distribución de material logístico	En tiempo	En tiempo	Pendiente de liquidación. Fecha terminación del contrato 28/12/2021 11:59:00 PM .
140-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites se publicó sin fecha
233-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites se publicó sin fecha

237-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Solo se han publicado el cobro de 3 cuentas. Formato de control de trámites se publicó sin fecha, ni firma.
153-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato Cedido a partir del 07/06/2022
196-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato Cedido a partir del 14/05/2022
276-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato inicial del 01/02/2022 al 30/05/2022. Contrato con adición de tiempo del 2022-5-31 2022-7-31.
140-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato inicial 27/01/2022 al 25/05/2022. Contrato CO1.PCCNTR.3403981 adicionado en tiempo y valor.
278-CD-2022			Contrato Inicial 1/02/2022 al 30/07/2022. Contrato - CO1.CTRMOD.8406509 adicionado en valor y tiempo de 60 días.
482IPMC-2021	En tiempo	En tiempo	Contrato mínima cuantía. Inicio: 10/11/2021 al 27/12/2021. Contrato con acta de liquidación del 18/05/2022. Pendiente transferir el estado del contrato de: Ejecución a terminación conforme a las normas vigentes.
234-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato inicial del 14/02/2022 al 13/05/2022. Contrato CO1.CTRMOD.8276574, adicionado en tiempo de 45 días y valor
147-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites sin fecha
216-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato con cambio de supervisor del 25/04/2022
169-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato inicia 10/02/2022 al 09/05/2022. Contrato con adicional en valor y tiempo de 45 días.
175-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámites sin fecha
301-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Contrato suspendido el 23/06/2022 Estado del contrato: Suspendido mediante Contrato CO1.CTRMOD.8597713.
021-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin completar información correspondiente a Sub administrativa
320-IPMC-2022 Quimiproyectos SAS			Fecha inicio contrato: 26/04/2022- Fecha terminación: 30/12/2022. Plazo contrato: 9 meses contados a partir de la suscripción del acta de inicio SIN SOBREPASAR EL 30 /12/2022. -NOTA: Las fechas publicadas de terminación del contrato, no concuerdan con el plazo estipulado. El acta de inicio se firmó el 26/04/2022, dando como termino para la ejecución del contrato 8 meses. El contrato no cuenta con ninguna publicación de ejecución, ni de pagos, a pesar de haber sido suscrito el 26/04/2022 y su estado publicado se encuentra en EJECUCCIÓN.
478-CD-2021 Liga S/derana Natación- Prestar servicios juzgamiento-torneos	En tiempo	En tiempo	Estado del Contrato: En Ejecución Fecha de inicio de contrato 29/10/2021 Fecha terminación: 28/12/2021 Fecha fin de liquidación bilateral: 30/04/2022 Fecha fin liquidación Unilateral: 30/06/2022 Contrato: PENDIENTE POR LIQUIDACIÓN
152-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
243-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Fecha de inicio de contrato: 2/02/2022. Fecha de terminación: 1/08/2022 Estado Contrato: CO1.CTRMOD.8504714, Cedido: a partir del 10/06/2022
044-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
303-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Fecha de inicio de contrato: 7/02/2022 Fecha de terminación: 6/08/2022 Estado: En Ejecución. Nota: solo se han publicado dos informes y cuentas de cobro, correspondientes a los meses de abril y mayo. Solo restan 1 mes y 6 días para su culminación.
196-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Estado de contrato: Cedido Fecha de inicio de contrato: 7/02/2022 Fecha de terminación: 6/08/2022

			Contrato CO1.CTRMOD.8301069 –Cedido: 13/05/2022.
275-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Fecha de inicio de contrato 1/02/2022 Fecha modificación 27/05/2022: Contrato adicional en valor y tiempo de 2 meses.
187-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Estado del Contrato: Cedido Fecha de inicio de contrato: 28/01/2022 Fecha terminación: 27/07/2022 Contrato: CO1.CTRMOD.8283548- cedido a partir del 11/05/2022
309-CD-2022 Corporación Pitar Santander			Estado Contrato: En Ejecución Fecha de inicio de contrato:17/02/2022 Fecha de terminación:16/12/2022 Duración: 10 meses. NOTA: No se han publicado ningún tipo de pago parcial, ni presentación de informes.
308-CD-2022 Asociación árbitros de fútbol Santander			Estado Contrato: En Ejecución Fecha de inicio de contrato: 22/02/2022 Fecha de terminación: 21/12/2022 Duración: 10Meses NOTA: No se han publicado ningún tipo de pago parcial, ni presentación de informes de ejecución o avances del contrato.
CONV-008-2021. Club Deportivo Bucaneros	En Tiempo	En tiempo	Estado del Contrato: En Ejecución Fecha de inicio: 15/10/2021 Fecha de terminación: 3/11/2021 Fecha fin de liquidación: 30/03/2022 El 03 de diciembre del 2021 las partes firman Acta de liquidación del convenio de asociación. Se requiere culminar el estado del convenio, conforme a las normas vigentes.
299-CD-2022 Corporación Deportiva James Naismith. Prestar servicio juzgamiento baloncesto			Estado Contrato: En Ejecución Fecha de inicio: 17/02/2022 Fecha de terminación: 16/12/2022 Duración: 10 meses NOTA**:** No se han publicado ningún tipo de pago parcial, ni presentación de informes de ejecución o avances del contrato.
177-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Fecha de inicio de contrato:14/02/2022 Contrato CO1.CTRMOD.8275398, modificado el 10/05/2022, en adición de valor y tiempo 45 días
227-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa.
300-CD-2022 Club Deportivo Maracana. Juzgamiento Disciplina deportiva Tejo, minitejo, bolo criollo			Estado Contrato: En Ejecución Fecha de inicio: 17/02/2022 Fecha de terminación: 16/12/2022 Duración: 10 meses NOTA: No se han publicado ningún tipo de pago parcial, ni presentación de informes de ejecución o avances del contrato.
214-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa.
162-CD-2022 Defensa Civil			Estado Contrato: En Ejecución Fecha de inicio: 22/01/2022 Fecha de terminación: 21/12/2022 Duración: 11 meses Acta de Inicio: 22/01/2022 NOTA: No se ha publicado ningún tipo de pago parcial, ni presentación de informes de ejecución o avances del contrato.

051-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
038-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
137-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
290-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
215-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
319-Samc-2022 J&M Soluciones Seguras SAS Apoyo logístico torneo inter barrios 400 años			Estado Contrato: En Ejecución Fecha de inicio: 18/03/2022 Fecha de terminación:17/07/2022 Duración: 4 meses Acta Inicio: 18/03/2022 NOTA: No se han publicado ningún tipo de pago parcial, ni presentación de informes de ejecución o avances del contrato.
107-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Formato control de trámite sin diligenciamiento por Sub administrativa
075-CD-2022	En tiempo	En tiempo	Estado del Contrato: Cedido Fecha de inicio de contrato: 1/02/2022 Fecha terminación: 31/07/2022 Duración contrato: 6 meses Contrato: CO1.CTRMOD.8151653. Cesión No.075. Modificado: 22/04/2022- Cedido a partir del 11/05/2022

-En la muestra revisada se pudo evidenciar que los contratos cuentan con la debida publicación de los documentos referente a: información general, documentos del contrato, documentos de ejecución del contrato, información presupuestal y los que así, lo han requerido la debida publicación en lo correspondiente a: modificaciones del contrato.

-Dentro de la muestra tomada, se evidenció la suscripción en modalidad de contratación directa, selección abreviada y mínima cuantía.

-No se evidenciaron publicaciones extemporáneas de los documentos de los procesos contractuales de la muestra seleccionada. Para el momento de la ejecución de esta auditoría, se revisó detalladamente la publicación referente a la ejecución del contrato – Plan de Pagos, en donde se evidencia en la casilla dos del cuadro la expedición del documento contractual en su fase de ejecución con sus respectivos informes, y requisitos de ley. La tercera casilla indica que la información fue publicada dentro de los 3 días exigidos por la normatividad vigente.

-Dentro de la muestra objeto de ésta auditoría se encontraron cinco (5) contratos cedidos, uno (1) suspendido, siete (7) contratos con adición en valor y tiempo, siendo estos trámites contractuales publicados oportunamente.

-Se verificó dentro de la muestra que actualmente en la página del Secop – Inderbu, se encuentra pendientes de la etapa contractual de liquidación un (1) Contrato mínima cuantía. Inicio: 10/11/2021 al 27/12/2021. Contrato con acta de liquidación del 18/05/2022, el cual se encuentra pendiente por transferir el estado del contrato de: Ejecución – ha: Estado del contrato: Terminado, conforme a las normas vigentes.

-Se evidenciaron dos convenios del año 2021, pendientes de liquidación.

5. HALLAZGOS

No se presentaron

6. OBSERVACIONES DEL AUDITADO

No se presentaron.

7. FORTALEZAS

-Con el SECOP II, las actuaciones de publicidad del Inderbu, se configuran en línea, lo que fortalece principios de transparencia y publicidad en las actuaciones contractuales.

-El manejo del SECOP II, aporta mayor trazabilidad e incrementa el control para el cumplimiento del principio de transparencia del proceso contractual.

- La Centralización de la información asociada al proceso de contratación digital fortalece la estrategia de cero papel.

8. DEBILIDADES

Se debe implementar modernización de equipos tecnológicos y software que permita optimizar los procesos de gobierno en línea, teniendo en cuenta que se debe publicar en página toda la contratación del Instituto, de manera oportuna.

9. ASPECTOS POR MEJORAR

-Se recomienda maximizar control en elaboración de documentos contractuales, teniendo en cuenta que se encontró una diferencia en el plazo del contrato: 320-IPMC-2022 Quimiproyectos SAS, el cual tiene como fecha de inicio el 26/04/2022 y fecha de terminación el 30/12/2022, cuyo plazo publicado es de: *"9 meses contados a partir de la suscripción del acta de inicio SIN SOBREPASAR EL 30 /12/2022".*

El plazo del contrato publicado de 9 meses, no concuerdan con el tiempo. El acta de inicio se firmó el 26/04/2022, y el tiempo entre el 26 de abril y el 30 de diciembre es de 8 meses.

-Con el propósito de la mejora continua del proceso se recomienda la ejecución de muestras aleatorias de manera continua al interior del proceso siendo la primera línea de defensa en gestión de riesgos, como el MIPG indica, que permita ejercer controles efectivos frente a una posible publicación extemporánea en las diferentes etapas contractuales.

Lo anterior, teniendo en cuenta que dentro de la muestra se evidenció un contrato y dos convenios del año 2021 que actualmente se encuentran en los términos de ley para su correspondiente liquidación, pero que requieren de un seguimiento para lograr su oportuna liquidación y publicación que transfiera el estado del contrato de "En Ejecución" a "Terminado".

10. CONCLUSIONES

Conforme a la muestra tomada de 50 contratos para la presente auditoría, se pudo evidenciar que actualmente el Instituto realizó a conformidad la publicidad de los contratos suscritos por la entidad en el primer semestre del 2022.

Se identificó dentro de la muestra la suscripción de las siguientes modalidades; un (1) contrato

de selección abreviada, 44 contratos bajo la modalidad de contratación directa y un (1) contrato de mínima cuantía.

Se verificó que actualmente se encuentran publicados en la página del Secop – Inderbu en estado de ejecución dos (2) convenios y dos (2) contratos de mínima cuantía suscritos en la vigencia 2021, pendientes por liquidación.

Se recomienda con el propósito de la mejora continua del proceso de gestión contractual, la implementación de controles permanentes frente a un posible riesgo de publicidad extemporánea en las diferentes etapas contractuales, dando mayor importancia al seguimiento y publicación oportuna de la etapa post contractual, teniendo en cuenta lo encontrado y citado en la muestra donde como ya se señaló se encuentran publicados contratos (2) y convenios (2), pendientes de liquidación y cambio en el estado del contrato.

Es importante tener en cuenta que para el periodo auditado las entidades públicas, se encontraban en Ley de Garantías.

	Escaneado con CamScanner
FIRMA AUDITOR LÍDER	**FIRMA AUDITOR**