



# INFORME DE AUDITORIA

CODIGO:

VERSIÓN: 01


PAGINA:  
Página 1 de 5

Nombre de la Auditoria:	Informe Publicación de la Contratación 2016 – Aplicativo “Gestión Transparente”	Fecha estimada:	05/01/2017
Proceso Auditado:	Gestión Jurídica y de Contratación		
Tipo de auditoria:	Calidad <input type="checkbox"/> Gestión <input checked="" type="checkbox"/> Combinada <input type="checkbox"/>		
Tipo de informe:	Preliminar <input type="checkbox"/> Final <input checked="" type="checkbox"/>		

## 1. RESUMEN GERENCIAL

Objetivo:	Verificar la publicación, oportunidad y legalidad de los documentos contractuales en el aplicativo de Gestión Transparente de la Contraloría General de Antioquia.
Alcance:	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Comparativo entre el registro en la sábana de contratación de la entidad y el reporte de extemporaneidad del aplicativo “Gestión Transparente” de la Contraloría General de Antioquia.</li><li>2. Verificación del total de días de extemporaneidad en la rendición de los contratos de la vigencia 2016.</li><li>3. Verificación de la legalidad de los contratos rendidos de acuerdo con el reporte de “legalidad detallada” del aplicativo “Gestión Transparente”.</li></ol>
Normativa:	Resolución 201500002280 del 4 de diciembre de 2015 de la Contraloría General de Antioquia.
Equipo auditor:	Ana María Hernández Quirós
Criterio auditor / Conclusión:	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Para la vigencia 2016 se tuvieron situaciones especiales que afectaron las publicaciones en el aplicativo “Gestión Transparente” y SECOP:<ul style="list-style-type: none"><li>• Demora en la firma y entrega de las actas de inicio por parte de la Supervisión al área de Contratación.</li><li>• Incapacidad de 1 mes y quince días de la Auxiliar Administrativa de Contratación encargada de la publicación de los contratos en el aplicativo de Gestión Transparente y SECOP. La Auxiliar Administrativa de Talento Humano apoya en el proceso de publicación de la contratación, pero actualmente el área de Gestión Humana, tiene la vacante del Líder del área; situación que ha generado carga adicional de funciones por parte de las 2 auxiliares y el personal de la Subdirección Administrativa y Financiera.</li><li>• Actualización del aplicativo de Gestión Transparente en octubre 14 de 2016; situación que generó retrasos por ajustes a la información de la entidad. De esta situación se evidencian correos electrónicos y actas de reunión con personal de la contraloría.</li></ul></li><li>2. Se entiende publicada la contratación de igual forma en el Sistema de Información de Colombia Compra eficiente – SECOP, puesto que, en la verificación detallada de la legalidad, el 99, 64% de los contratos publicados (281 contratos) tienen un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos, dentro de los que se encuentra la constancia de publicación en el SECOP.</li><li>3. Es prudente emitir una circular o comunicado recordando a los Supervisores la pertinencia y obligación de actualizar los expedientes de los contratos y remitir información básica como el acta de inicio con la oportunidad requerida para realizar las publicaciones en Gestión Transparente y SECOP.</li></ol>

*Ana María Hernández Quirós*

	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>CODIGO:</b>
		<b>VERSIÓN: 01</b>
		<b>PAGINA:</b> <b>Página 2 de 5</b>

La Clasificación del Riesgo aplica para el informe en general y para cada uno de los hallazgos. Se ha diseñado empleando los siguientes términos y colores:

<b>Insatisfactorio Riesgo Extremo</b>	<b>Necesita Mejorar Significativamente Riesgo Alto</b>	<b>Necesita Mejorar Riesgo Moderado</b>	<b>Satisfactorio Riesgo Bajo</b>
---	--	---	--------------------------------------

## 2. ANTECEDENTES DE LA AUDITORIA

### 2.1. INFORMES PREVIOS

- Verificación del 7 de abril de 2016
- Verificación de 29 de noviembre de 2016
- Verificación de rendición extemporánea del 1 de diciembre de 2016

## 3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA


### 3.1. FORTALEZAS:

La entidad tiene publicada la totalidad de la contratación de la vigencia 2016 en el aplicativo de "Gestión Transparente" de la Contraloría General de Antioquia con corte al 31 de diciembre de 2016.

### 3.2. DESARROLLO DEL INFORME

#### Resumen de la publicación de la contratación vigencia 2016

CONCEPTO	CANTIDAD	PARTICIPACIÓN	OBSERVACIONES
Total contratos celebrados en la vigencia 2016	293	100%	
Total contratos que no se publican en Gestión Transparente	11	4%	5 Anulados, 1 de arrendamiento, 2 Convenios interadministrativos de autorización, 2 (No. 76 y 217) sin información contractual y presupuestal asociada, pendientes por verificar por las áreas responsables y 1 la Resolución 95 de 2016 (Ordenanza 27 de 2011).
Total de contratos que deben ser publicados	282		
Total publicados con oportunidad según reporte de Gestión Transparente y el término de 10 días calendario, establecido en la Resolución 2280 de 2015	41	15%	Se debe mejorar la oportunidad en la publicación, de 282 contratos publicados, 41 están dentro de los términos establecidos en la Resolución de la CGA.
Total publicados de forma extemporánea según reporte de Gestión Transparente.	241	85%	

	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	CODIGO:
		VERSIÓN: 01
		PAGINA: Página 3 de 5

### Análisis de oportunidad en las publicaciones de la contratación de la vigencia 2016

Días extemporáneos	Resolución 2280/2015	Análisis de causa
De 1 a 5 días	42	<ul style="list-style-type: none"> <li>Demora en la firma y entrega de las actas de inicio por parte de la Supervisión al área de Contratación.</li> <li>Incapacidad de 1 mes y quince días de la Auxiliar Administrativa de Contratación encargada de la publicación de los contratos en el aplicativo de Gestión Transparente y SECOP. La Auxiliar Administrativa de Talento Humano apoya en el proceso de publicación de la contratación, pero actualmente el área de Gestión Humana, tiene la vacante del Líder del área; situación que ha generado carga adicional de funciones por parte de las 2 auxiliares y el personal de la Subdirección Administrativa y Financiera.</li> <li>Actualización del aplicativo de Gestión Transparente en octubre 14 de 2016; situación que generó retrasos por ajustes a la información de la entidad. De esta situación se evidencian correos electrónicos y actas de reunión con personal de la contraloría.</li> </ul>
De 6 a 10 días	63	
De 11 a 15 días	44	
De 16 a 20 días	40	
De 21 a 25 días	13	
De 26 a 30 días	5	
<b>Más de 30 días de publicación extemporánea</b>	<b>35</b>	

### Matriz de legalidad de los contratos publicados

De acuerdo con el reporte de legalidad detallada del aplicativo de “*Gestión Transparente*”, se evidencian 281 contratos de los 282 publicados que cumplen con el 100% de la matriz de legalidad del sistema, es decir, fueron debidamente rendidos los documentos soporte requeridos de acuerdo a la tipología de los contratos.


La orden de compra No. 9162 del proceso, cuyo objeto es “*Adquirir equipos tecnológicos a través de grandes almacenes de la Tienda Virtual del Estado Colombiano*” registra un cumplimiento del 35,71% en la matriz de legalidad del aplicativo de “*Gestión Transparente*”. Es pertinente aclarar con el ente de control, puesto que, al tratarse de un proceso realizado a través de Colombia Compra, estos documentos son publicados y analizados por la Agencia. Se deben publicar en “*Gestión Transparente*” los documentos o las respectivas aclaraciones.

Se entiende publicada la contratación de igual forma en el Sistema de Información de Colombia Compra Eficiente – SECOP, puesto que, en la verificación detallada de la legalidad, el 99,64% de los contratos publicados (281 contratos) tienen un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos, dentro de los que se encuentra la constancia de publicación en el SECOP. Tal como pudo evidenciarse en los contratos No. 2, 16, 23, 39, 45, 57, 64, 72, 96, 108, 222, 234, 245, 268, 277, 289 y 293 de 2016.

En el reporte de legalidad detallada del aplicativo se evidencia un total de 2647 registros o documentos contractuales publicados para la vigencia 2016.

Las Cartas Compromiso suscritas en la vigencia se publican en el aplicativo de “*Gestión Transparente*”, pero no en el Sistema de Colombia Compra Eficiente – SECOP; las mismas son publicadas en el mencionado aplicativo por requerimiento de la Contraloría General de Antioquia en el proceso de auditoría regular a la vigencia 2014, en ese entonces se realizó por parte de la Contraloría el respectivo ajuste al sistema para que este permitiera el registro de esta tipología contractual.

*Oliver Moya P.*

	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>CODIGO:</b>
		<b>VERSIÓN: 01</b>
		<b>PAGINA:</b> <b>Página 4 de 5</b>

### 3.3. HALLAZGOS / OBSERVACIONES / NO CONFORMIDADES


	Clasificación del Riesgo
<b>Hallazgo / Observación / No conformidad</b>	
<b>Criterio</b>	
<b>Causas</b>	
<b>Riesgos</b>	
<b>Recomendación</b>	
<b>Observación</b>	

### 4. CONCLUSIONES / RECOMENDACIONES

1. Es prudente medir la trazabilidad y los tiempos de publicación teniendo en cuenta:
  - Firma efectiva del acta de inicio
  - Organización del expediente
  - Digitalización del expediente
  - Matrícula del contrato en el aplicativo
  - Convertir los documentos a formato PDF para anexar en el aplicativo

Con la trazabilidad del proceso definida, se identifican los puntos de control y las acciones efectivas para que las fallas no se materialicen, evitando eventuales procesos sancionatorios por la publicación extemporánea de la contratación de acuerdo con lo que estipula el ente de control.

2. Es importante revisar la herramienta que se adoptó entre julio y agosto de 2015 en el sistema de información – SICPA con el propósito de medir y hacer seguimiento a la publicación de la contratación en Gestión Transparente y SECOP, evaluando los resultados, y de ser preciso, continuar con su aplicación.
3. Se debe mejorar la oportunidad en la publicación, de 282 contratos publicados, 40 están dentro de los términos establecidos en la Resolución de la CGA.
4. Se recomienda emitir una circular o comunicado recordando a los Supervisores la pertinencia y obligación de actualizar los expedientes de los contratos y remitir información básica como el acta de inicio con la oportunidad requerida para realizar las publicaciones en Gestión Transparente y SECOP.
5. Inmediatamente se suscriban los contratos informar a quien publica para que proceda a realizar el trámite respectivo, matriculando el contrato como primera medida y registrando luego los anexos.
6. Articulación con el Líder de Proyectos de la Subdirección de Planeación (cargo vacante) para el registro y actualización de los proyectos en el aplicativo.

	<b>INFORME DE AUDITORIA</b>	<b>CODIGO:</b>
		<b>VERSIÓN: 01</b>
		<b>PAGINA:</b> <b>Página 5 de 5</b>

7. Nombramiento prioritario del Líder de Gestión Humana, puesto que, las funciones de esta vacante están siendo asumidas por las Auxiliares de Gestión Humana y de Contratación.
8. La orden de compra No. 9162 del proceso, cuyo objeto es *“Adquirir equipos tecnológicos a través de grandes almacenes de la Tienda Virtual del Estado Colombiano”* registra un cumplimiento del 35,71% en la matriz de legalidad del aplicativo de *“Gestión Transparente”*. Es pertinente aclarar con el ente de control, puesto que, al tratarse de un proceso realizado a través de Colombia Compra, estos documentos son publicados y analizados por la Agencia. Se deben publicar en *“Gestión Transparente”* los documentos o las respectivas aclaraciones.
9. Es pertinente revisar y determinar a qué obedecen los consecutivos faltantes correspondientes a los números 76 y 217 de 2016.

**5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA:**

1. Registro de la sábana de contratación de la entidad (archivo en Excel de toda la contratación de la vigencia 2016).
2. Reporte de extemporaneidad del aplicativo de *“Gestión Transparente”* del 2 de enero de 2017.
3. Reporte de legalidad detallada del aplicativo de *“Gestión Transparente”* del 2 de enero de 2017.
4. Verificación Contratación *“Gestión Transparente”* actualizado al 2 de enero de 2017 (archivo en Excel).

<b>Auditor interno:</b>	Ana María Hernández Quirós	<b>Cargo:</b>	Líder de Control Interno	<b>Firma:</b>	
<b>Auditor apoyo:</b>	NA	<b>Cargo:</b>	NA	<b>Firma:</b>	

1. The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions and activities. It emphasizes the need for transparency and accountability in financial reporting.

2. The second part of the document outlines the various methods and techniques used to collect and analyze data. It includes a detailed description of the experimental procedures and the tools used for data collection.

3. The third part of the document presents the results of the study, including a comparison of the different methods and techniques used. It discusses the strengths and weaknesses of each method and provides a summary of the findings.

4. The fourth part of the document discusses the implications of the study and provides recommendations for future research. It highlights the need for further investigation into the effectiveness of the different methods and techniques used.