

|                                                                                   |                                             |                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|  | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                |
|                                                                                   | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

|                      |          |                                  |      |    |      |    |      |      |
|----------------------|----------|----------------------------------|------|----|------|----|------|------|
| <b>Auditoria No.</b> | 001/2023 | <b>Fecha Emisión del Informe</b> | Día: | 11 | Mes: | 07 | Año: | 2023 |
|----------------------|----------|----------------------------------|------|----|------|----|------|------|

|                                                     |                                          |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Proceso(s) Auditado(s):</b>                      | Gestión Contractual                      |
| <b>Dependencia(s):</b>                              | Subdirección Administrativa y Financiera |
| <b>Lider de Proceso / Jefe (s) Dependencia (s):</b> | Carlos Armando López Barrera ( E )       |

### 1. OBJETIVO:

Evaluar el grado de eficacia, eficiencia y efectividad del proceso de Gestión Contractual, la administración de los riesgos, los controles y el cumplimiento de la normatividad legal vigente, con respecto a la Gestión de las necesidades contractuales de la DNBC.

### 2. ALCANCE:

Comprende el seguimiento basado en riesgos de las actividades inmersas en el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar) desde la planeación del proceso contractual, ejecución (supervisión) hasta la liquidación de los mismos, cuando a ello haya lugar, dentro del período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, así como y las acciones de mejora implementadas como resultado de los Planes de Mejoramiento suscritos. Adicionalmente incluye los contratos solicitados en la comunicación con radicado OFI22-00168958/GFPU 11040001 de fecha de 22/12/2022 de la Presidencia de la Republica /Secretaría de Transparencia.

### 3. LIMITACIÓN EN EL ALCANCE:

El grupo auditor resalta que desde la solicitud de la información insumo para la preparación de la auditoria (toma de la muestra), una vez el proceso de gestión contractual remitió la base de datos de los contratos suscritos en la vigencia 2022, la misma debió ser objeto de observación, puesto que la base presentaba modalidades de contratación diferentes a las que se verificaban en SECOP II, como un Concurso de Méritos (Contrato 36- CM-001-2022) que en la base se mostraba como contratación directa o una Selección Abreviada con Subasta Inversa que se presentaba en la base como Contratación Directa (Contrato 220- SIE-006-2022).

Otra limitación a la auditoria se debió, a que no obstante la apertura de la auditoría realizada el 11 de abril de 2023 en la que se socializó el plan de la misma a los auditados y este fue aprobado; suscribiéndose por ello la carta de compromiso por el líder del proceso de gestión contractual, no se dio cumplimiento a lo acordado en lo que respecta a la entrega de las 39 carpetas objeto de la muestra, las cuales se entregarían al grupo auditor en 2 entregas, programando la última para el 27 de abril, esto no se cumplió puesto que la última información recibida de la muestra solicitada se recibió hasta el 18 de mayo del presente año.

También es importante mencionar que, a pesar de 3 reiteraciones de información realizadas por medio de correo electrónico, no se allegó por parte del Proceso el Plan de Mejora que debía suscribirse como resultado de la Auditoria al Proceso de Gestión Contractual vigencia 2021, efectuada por esta oficina el 30 de junio de 2022. Por lo anterior, no se logró ejecutar el realizar el seguimiento a la formulación y aplicación del mismo, como estaba contemplado dentro del Plan de Auditoría.

De igual forma, las carpetas físicas de los procesos contractuales allegadas por medios electrónicos y que eran fiel copia de las mismas, según informo el Proceso de Gestión Contractual, no tenían todos los documentos de los procesos y presentaban diferencias con la información cargada en SECOP II, lo cual se puede evidenciar de forma más concreta en la lista de chequeo formulada para la presente auditoria, que está en formato Excel y que hace parte integral del presente informe de auditoria.

### 4. CRITERIOS

- Constitución Política
- Ley 87 de 1993 "Por la cual se estable el Control Interno de las Entidades del Estado".
- Ley 80 de 1993 "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                      |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:</b><br><b>30/06/2023</b> |

- Ley 1150 de 2007 "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia".
- Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."
- Ley 1575 de 2012 "Por medio de la cual se establece la Ley General de Bomberos de Colombia"
- Ley 1712 de 2014. "Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones". Decreto 1082 de 2015. "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional".
- Decreto 350 de 2013. "Por el cual se establece la estructura de la Dirección Nacional de Bomberos, se determina las funciones de sus dependencias y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 019 de 2012 "Por el cual se dictan normas para suprimir o reformar regulaciones, procedimientos y trámites innecesarios existentes en la Administración Pública".
- Decreto 612 de 2018 "Por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado".
- Decreto 1072 de 2015. "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo".
- Decreto 1082 de 2015. "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional".
- Resolución 345 de 2022. "Por la cual se actualiza el Manual de Contratación de la Dirección Nacional de Bomberos".
- Resolución 364 de 2022. "Por la cual se actualiza el Manual de Supervisión de la Dirección Nacional de Bomberos".
- Resoluciones, Circulares, Protocolos y demás documentos que estén inmersos en el SIGE que hagan parte del Proceso de Gestión Contractual.

## 5. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

La Oficina de Control Interno, realizó la ejecución de la Auditoría al Proceso de Gestión Contractual donde se verificó:

### PLAN INSTITUCIONAL 2022

El plan de acción institucional 2022 está compuesto por 172 actividades, establecidas para dar cumplimiento a los cuatro (4) objetivos estratégicos, relacionados a continuación:

- Fortalecer la equidad e integración en las instituciones de Bomberos del país.
- Mejorar la prestación del servicio público esencial de Bomberos en el 100% del territorio nacional.
- Fortalecer en un 100% el desempeño organizacional e institucional de la Dirección Nacional de Bomberos de Colombia.
- Gestionar y afianzar relaciones interinstitucionales con entidades del orden nacional, el sector privado y la comunidad internacional.

De acuerdo con los lineamientos establecidos por el proceso de Planeación Estratégica, cada uno de los procesos establece un Plan de Acción, de acuerdo con los objetivos institucionales, los sectoriales y del Plan Nacional de Desarrollo "PND".

El cumplimiento de los objetivos estratégicos se basa en la gestión adelantada por los responsables de los diecinueve (19) procesos establecidos en el marco del Sistema de Gestión de la Entidad, los cuales están asociados al desempeño y logros de las dependencias correspondientes de la entidad, en este sentido el proceso **Gestión Contractual tiene 11 actividades**, las cuales corresponden a una **participación del 6.4%** con respecto al total de actividades establecidas en el Plan de Acción de la de la DNBC.

El proceso logró un **cumplimiento del 82,3%** de las actividades establecidas en el plan de acción de acuerdo con el seguimiento realizado por la Oficina de Control Interno, en el marco de la Evaluación por dependencias en la vigencia 2022.

De acuerdo a los parámetros de medición del Plan de Acción Institucional el Proceso de Gestión Contractual se ubicó en un **cumplimiento nivel Alto**, de acuerdo con la escala de calificación de cumplimiento establecida por el proceso Planeación

|                                                                                   |                                             |                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|  | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                |
|                                                                                   | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

Estratégica, la cual, se muestra a continuación.

| Escala de calificación de las actividades según el nivel de cumplimiento |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| CALIFICACIÓN                                                             | % CUMPLIMIENTO |
| Nivel alto                                                               | 80 > 100       |
| Nivel medio                                                              | (61-80)        |
| Nivel bajo                                                               | (0-60)         |

Es de precisar que las conclusiones y recomendaciones relacionadas con cumplimiento del Plan de Acción institucional fueron dadas a conocer por parte de la Oficina de Control Interno, mediante memorando No. 20231150001733 del 30/01/2023 entregadas al Director de la DNBC y Subdirector Administrativo y Financiero.

### INDICADORES DE GESTIÓN.

El tablero de indicadores del Proceso de Gestión Contractual contempla tres (3) indicadores, así:

| Nombre indicador                                                                                                           | Objetivo del indicador                                                                                                                                                                                                                      | Tipo de indicador | Formula del Indicador                                                                                                                                                               | Avances a 3er trimestres de 2022*                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eficacia en la contratación                                                                                                | Medir el grado de eficacia en la elaboración y suscripción de contratos o convenios solicitados por las áreas con el cumplimiento de los requisitos de Ley                                                                                  | Eficacia          | Número de contratos o convenios suscritos/Numero de solicitud de tramites contractuales *100                                                                                        | Se suscribieron este total de contrato referente al número de solicitudes (100%)                                       |
| Oportunidad en la comunicación a supervisores                                                                              | Medir la eficacia en la comunicación oportuna al funcionario o contratista designado para ejercer la supervisión del contrato o convenio suscrito, dentro de los tres días hábiles siguientes al perfeccionamiento del contrato o convenio. | Eficacia          | # de comunicados de designación de supervisión dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la firma del contrato) / (# de contratos o convenios suscritos en el periodo) x 100 | Se realizaron la totalidad de DESIGNACIONES DE SUPERVISION sobre el número de contratos suscritos en el periodo (100%) |
| Publicación trimestral en la página WEB de la Entidad de la totalidad de los contratos o convenios suscritos en el período | Garantizar la publicidad de la contratación realizada por la Dirección Nacional de Bomberos                                                                                                                                                 | Eficacia          | # de contratos o convenios publicados trimestralmente en la página WEB de la Entidad / # de contratos o convenios suscritos en el período) x 100                                    | Se publicaron en la página la totalidad de los contratos suscritos (100%)                                              |

\*Se evidenció, que el Proceso de Gestión contractual, no realizó la medición de los mismos para el cuarto trimestre de 2022.

Con relación a la medición correspondiente al primer trimestre de 2023, se autorizó por parte de la Alta Dirección en el comité directivo realizado el 31 de marzo de 2023, que su respectiva medición se realizará con fecha de corte al 30 de junio de 2023.

### PLAN DE MEJORAMIENTO.

El proceso gestión contractual, presenta en el plan de mejoramiento la situación evidenciada en la siguiente matriz:

| GESTIÓN CONTRACTUAL  |                | 31-oct-22 |               |
|----------------------|----------------|-----------|---------------|
|                      |                | CANTIDAD  | %             |
| TIPO DE HALLAZGO     | NO CONFORMIDAD | 22        | 84,62         |
|                      | OBSERVACIÓN    | 4         | 15,38         |
|                      | OPORTUNIDAD DE | 0         | 0,00          |
|                      | <b>TOTAL</b>   | <b>26</b> | <b>100,00</b> |
| ACCIÓN A IMPLEMENTAR | CORRECTIVA     | 33        | 91,67         |
|                      | CORRECCIÓN     | 0         | 0,00          |
|                      | PREVENTIVA     | 3         | 8,33          |
|                      | MEJORA         | 0         | 0,00          |
|                      | <b>TOTAL</b>   | <b>36</b> | <b>100,00</b> |
| ESTADO               | CUMPLIDA       | 12        | 33,33         |
|                      | EN AVANCE      | 7         | 19,44         |
|                      |                | 17        | 47,22         |
|                      | SIN INICIAR    | 0         | 0,00          |
|                      | <b>TOTAL</b>   | <b>36</b> | <b>100,00</b> |
| ESTADO HALLAZGO      | ABIERTO        | 21        | 80,77         |
|                      | CERRADO        | 5         | 19,23         |
|                      | <b>TOTAL</b>   | <b>26</b> | <b>100,00</b> |

Con corte a 31 de octubre de 2022<sup>1</sup> tiene 36 acciones para atender los veintiséis (26) hallazgos, de las cuales 17 se encuentran vencidas, en avance 7 y 12 cumplidas. Las vencidas son:

1. Generar alertas oportunas de acuerdo a la modalidad de contratación a las Áreas usuarias, para que se radiquen al Proceso de Gestión Contractual los documentos precontractuales con la suficiente antelación a la fecha establecida en el Plan Anual de Adquisiciones.
2. Incluir en el Procedimiento Gestión Contractual el control para la revisión de los documentos "Hoja de vida DAFP", "Constancia de idoneidad y experiencia" y "verificación de los documentos de la propuesta".
3. Remitir mediante correo electrónico a los Procesos de Gestión administrativa (Almacén) y Fortalecimiento Bomberil para la respuesta la ficha técnica y el costo unitario definitivo de los respectivos bienes de acuerdo al contrato de adquisición, una vez se cuente con el acta de inicio del contrato.
4. Realizar las modificaciones a que hubiere lugar en el Sécop II, a fin de dar cumplimiento a los lineamientos de Colombia compra eficiente, con respecto a la confirmación de las entregas por parte de los Supervisores de los contratos de prestación de servicios.
5. Verificar de manera semanal la normatividad legal que en materia de contratación sea expedida por el Gobierno Nacional, en caso de duda, preguntar a la Contraloría General de la República.
6. 1. Establecer en el procedimiento contractual como una actividad Previa a la suscripción del acta de inicio y una vez suscrito el contrato, gestión contractual procederá a dar de alta al contratista en el Sigep.
7. Establecer en el procedimiento contractual como una actividad dar de baja a los contratistas que no continúan con contrato en la nueva vigencia
8. Realizar un informe mensual de los procesos pendientes por iniciar frente al calendario contractual para ser presentado a la Alta Dirección.
9. Revisar, diseñar y actualizar los indicadores del Proceso de Gestión Contractual, incluyendo indicadores de eficiencia, efectividad y de eficacia.
10. Actualizar el Manual de contratación y formatos de estudios previos, incluyendo el nombre de quien elaboró, quien aprobó la fecha y la firma.

<sup>1</sup> Seguimiento realizado por la OCI.

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

11. Verificar por parte del profesional de contratación encargado del proceso, que previo a la suscripción del contrato, verifique el registro en SIGEP II
12. Actualizar el Manual de Contratación, con formatos y listas de chequeo, en la que se registre la publicación de los documentos
13. Se solicitará el concepto de Colombia compra eficiente, debido de que la plataforma no permite modificar este campo.
14. Actualización y formalización de la lista de chequeo en la inclusión de la verificación de los documentos que son requisito para la celebración de contratos.
15. Actualización y formalización de la lista de chequeo en la inclusión de la verificación de los documentos que son requisito para la celebración de contratos.
16. Incluir la obligación específica en los contratos suscritos entre la DNBC y personas con formación bomberil de realizar acompañamiento y coordinación en la atención de incidentes relacionados con la actividad Bomberil.
17. Realización de capacitación en el procedimiento de contratación en la ejecución de los recursos en el sector público.

Es de resaltar que del Informe de la Auditoría realizado al Proceso de Gestión Contractual de la vigencia 2021 culminada el 30 de junio de 2022, NO se formuló el Plan de Mejoramiento respectivo por parte del Proceso de Gestión Contractual, por lo tanto, no se logró realizar seguimiento por parte de la OCI a los hallazgos evidenciados en dicha auditoria.

### RIESGOS EVALUADOS

Se realizó verificación de los Mapas de Riesgo del Proceso tomado como referencia las matrices con fecha de vigencia del 29/12/2021, así:

#### Riesgos de Gestión

| ID: Riesgo | Impacto                             | Causa Raíz                                                                                     | Categoría del Riesgo                   | Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                                                 | Valor Riesgo Inherente |
|------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| o1         | Afectación reputacional             | Demoras en los trámites contratación y retraso en el inicio de ejecución de los mismos         | Ejecución y Administración de Procesos | Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones disciplinarias, administrativas, fiscales y/o penales debido a demoras en los trámites contratación y retraso en el inicio de ejecución de los mismos | EXTREMA                |
| o2         | Afectación reputacional             | Cargue inoportuno de la información en el SECOP II                                             | Ejecución y Administración de Procesos | Posibilidad de afectación económica por sanciones disciplinarias ante el incumplimiento a la Ley de Transparencia y normatividad relacionada debido al cargue inoportuno de la información en el SECOP II              | ALTA                   |
| o3         | Afectación económica y reputacional | Suscripción de contratos, convenios u órdenes de compra sin el lleno de los requisitos.        | Fraude Interno                         | Posibilidad de afectación reputacional por sanciones disciplinarias, administrativas, fiscales y/o penales debido a la suscripción de contratos, convenios u órdenes de compra sin el lleno de los requisitos.         | ALTA                   |
| o4         | Afectación económica y reputacional | Liquidación de contratos, convenios u órdenes de compra con cuentas u obligaciones pendientes. | Fraude Interno                         | Posibilidad de afectación económica y reputacional por sanciones por el organismo de control debido a la liquidación de contratos, convenios u órdenes de compra con cuentas u obligaciones pendientes                 | ALTA                   |

El proceso de Gestión Contractual tiene identificados cinco (5) riesgos de Gestión, cuatro (4) con impacto de "Afectación reputacional" y uno (1) riesgo con impacto de "Afectación económica y reputacional", así mismo, tal como se aprecia en la

matriz cuatro (4) con un riesgo inherente Alto y uno con Riesgo inherente Moderado.

Para estos riesgos se identificaron doce (12) controles asociados, así:

| MP<br>Riesgo | Subcausa<br>(Razones por las cuales se puede presentar el riesgo)                                                              | MP<br>Control | Objetivo del Control                                                                                                         | Responsable de Ejecutar el Control | Acción y complemento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| o1           | Imprevisión por parte de los procesos solicitantes del bien y/o servicio.                                                      | o1.1          | Verificar que se atienda oportunamente las necesidades planteadas en el PAA                                                  | Gestor de Contratación             | Se hace seguimiento en el archivo del Plan Anual de Adquisiciones sobre la ejecución del mismo, notificando al Comité de Contratación el estado del plan que permita generar alertas sobre las demoras que puedan existir en la contratación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| o1           | Estudios previos imprecisos por parte del proceso                                                                              | o1.2          | Verificar que la solicitud de los estudios previos generados por el proceso solicitante cumplan con los requisitos.          | Abogado responsable                | Verifica que la solicitud cumpla con las disposiciones legales establecidas de acuerdo al objeto a contratar, si se evidencia alguna irregularidad se informa al responsable de proceso solicitante para su respectivo ajuste.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| o1           | Incumplimiento del contratista en la entrega de garantías                                                                      | o1.3          | Notificar oportunamente al contratista la aprobación del contrato para que de inicio al proceso de garantías.                | Abogado responsable                | Una vez aprobado el contratista se notifica telefónicamente o por correo para que de inicio a la celebración de las pólizas de garantías correspondientes. Solo se firma acta de inicio y se designa Supervisor con la verificación de la póliza aprobada.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| o2           | Archivar la documentación sin verificar su cargue en SECOP II                                                                  | o2.1          | Verificar el cargue de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II                                                | Gestor de Contratación             | Previo a la aprobación del contrato en el SECOP II se verifica que los documentos se encuentren cargados en la herramienta. La herramienta no permite continuar a la fase de ejecución sino se ha cargado la póliza de garantía.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| o3           | Falta de verificación del proveedor del bien y servicio                                                                        | o3.1          | Corroborar que el contratista persona natural o jurídica cumpla con los requisitos de Ley para suplir el objeto del contrato | Abogado responsable                | Previo a la aceptación de la contratación, se verifica que el proveedor del bien o servicio cuente con el conocimiento y experiencia necesaria para atender el objeto contractual, acorde a lo definido en la circular de cuantías.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| o3           | Contratar a personas naturales o jurídicas que se encuentre incurso en una o varias causales de inhabilidad o incompatibilidad | o3.2          | Verificar las posibles inhabilidades o incompatibilidades que tenga el proveedor del bien o servicio                         | Abogado responsable                | Previo a la aceptación de la contratación se verifica que el proveedor no tenga inhabilidades o incompatibilidades que impida el desarrollo de sus funciones, para lo cual se revisa la información con otros organismos según la profesión del proveedor y el objeto contractual a desarrollar. Cuando se trate de persona jurídica la verificación se realiza a la persona jurídica y representante legal                                                                                                                                   |
| o4           | Supervisor sin el conocimiento para el desarrollo de sus funciones.                                                            | o4.1          | Generar las herramientas necesarias para dar a conocer a los Supervisores asignados sus responsabilidades.                   | Gestor de Procesos                 | A la asignación del Supervisor del contrato y previamente a la ejecución del mismo, se da a conocer sus responsabilidades frente al contrato mediante oficio de designación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| o4           | Liquidación del contrato sin el Paz y Salvo respectivo emitido por el supervisor                                               | o4.2          | Verificar el cumplimiento de los requisitos para la liquidación del contrato                                                 | Abogado responsable                | Verifica para la liquidación del contrato que se encuentre Paz y Salvo y que esté aprobado por el Supervisor del contrato y que avala que el contratista cumplió con sus obligaciones y entregó la información necesaria y/o bienes utilizados para el desarrollo del objeto social.<br>Nota: El contrato se liquida hasta que se concluya la vigencia de la póliza                                                                                                                                                                           |
| o4           | Inconsistencias en el clausulado sobre las condiciones de entrega del bien y/o servicio.                                       | o4.3          | Verificar que el contrato contenga las cláusulas pertinente para hacer claridad en el bien o servicio a entregar.            | Abogado responsable                | Se verifica que el clausulado del contrato atienda la necesidad del proceso solicitante, siendo preciso en los entregables y fechas establecidas, si se evidencia alguna irregularidad se informa al proceso y se hace las recomendaciones pertinentes para su ajuste.<br><br>El Gestor verifica que en el contrato se incluya el clausulado específico indicado en los estudios previos aprobados, de encontrar alguna inconsistencia se devuelve al abogado encargado para su ajuste, de lo contrario se aprueba en la plataforma SECOP II. |
| o5           | Eliminación no controlada de información digital.                                                                              | o5.1          | Verificar que se aplique el procedimiento de respaldo de la información digital                                              | Gestor del proceso                 | Verificar que el equipo de trabajo cargue la información digital en la carpeta del One Drive que el Gestor del Procesos destine para respaldar la información. Una vez se tiene toda la información digital se solicita al proceso de Gestión de Tecnología Informática que respalde la información digital en las herramientas que cuenta la DNBC para este proceso.                                                                                                                                                                         |
| o5           | Modificación no autorizada de información digital<br>Daño de información digital                                               | o5.2          | Asegurar que solo las personas autorizadas puedan modificar la información digital                                           | Gestor del proceso                 | Verificar que solo las personas autorizadas a modificar información digital, tengan los privilegios de acuerdo a su rol. (Lectura, escritura, modificación y control total)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| o5           | Accesos no autorizados                                                                                                         | o5.3          | Cumplir con las políticas y normas de seguridad y privacidad de la información                                               | Gestor del proceso                 | Verifica que se firme el compromiso de acuerdo de confidencialidad o de no divulgación de la información                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

En la presente auditoría se evidenció la materialización del siguiente riesgo de Gestión, por cuanto los controles no fueron efectivos:

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

| Causa Raíz                                         | Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cargue inoportuno de la información en el SECOP II | Posibilidad de afectación económica por sanciones disciplinarias ante el incumplimiento a la Ley de Transparencia y normatividad relacionada debido al cargue inoportuno de la información en el SECOP II |

**Riesgos de Corrupción**

| IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                          | ANÁLISIS DE RIESGO INHERENTE |              |                |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|----------------|-------------|
| Riesgo                                                                                                                                                                                                                                    | Causas                                                                                                                                   | Consecuencia                                                                                                                                                                                                                             | Probabilidad                 | Impacto      | Zona de Riesgo | ID. Control |
| Posibilidad de manipulación del proceso de estudios previos y demás documentos de las etapas de planeación y selección del proceso de contratación omitiendo el cumplimiento del principio de selección objetiva, para beneficio privado. | Estudios previos o de factibilidad manipulados por personal, creando necesidades inexistentes o aspectos que benefician a un particular. | - Pérdida de imagen Institucional.<br>- Detrimiento patrimonial<br>- Sanciones disciplinarias, fiscales y penales                                                                                                                        | Alta                         | Catastrófico | Extremo        | O1.1        |
| Posibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requerimientos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado.                                                 | Falta de revisión previa de las condiciones de experiencia, conocimiento y capacidad financiera.                                         | - Detrimiento patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Alta                         | Catastrófico | Extremo        | O2.1        |
| Posibilidad de recibir obras, bienes y/o servicios que no cumplen con las condiciones técnicas, para beneficio privado.                                                                                                                   | Supervisor sin el conocimiento para el desarrollo de sus funciones.                                                                      | - Detrimiento patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Alta                         | Catastrófico | Extremo        | O3.1        |
| Posibilidad de contratación sin el cumplimiento de la causal de urgencia manifiesta establecida en la Ley, para beneficio privado.                                                                                                        | Falta de verificación de la justificación de la necesidad del contrato.                                                                  | - Sanciones disciplinarias<br>- Detrimiento patrimonial<br>- Afectación Reputacional                                                                                                                                                     | Alta                         | Catastrófico | Extremo        | O4.1        |
| Posibilidad de contratación de bienes y/o servicios con sobrepagos para el favorecimiento propio o de terceros.                                                                                                                           | Contratación sin previa revisión de cotizaciones o fuentes de información sobre precios                                                  | - Sanciones disciplinarias<br>- Detrimiento patrimonial<br>- Afectación Reputacional                                                                                                                                                     | Alta                         | Catastrófico | Extremo        | O5.1        |

El proceso de Gestión Contractual tiene identificados cinco (5) riesgos de Corrupción, todos con un impacto catastrófico y una zona de riesgo inherente Extremo.

Para estos riesgos se identificaron once (11) controles asociados, así:

| Riesgo                                                                                                                                                                                                                                      | Causas                                                                                                                                 | Consecuencia                                                                                                                                                                                                                           | Objetivo del Control                                                                                                                  | Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Possibilidad de manipulación del proceso de estudios previos y demás documentos de las etapas de planeación y selección del proceso de contratación, omitiendo el cumplimiento del principio de selección objetiva, para beneficio privado. | Estudios previos o de factibilidad manipulados por personal, creando necesidades inventadas o aspectos que beneficien a un particular. | - Pérdida de imagen institucional<br>- Deterioro patrimonial<br>- Sanciones disciplinarias, fiscales y penales                                                                                                                         | Evitar la manipulación de los estudios previos o de factibilidad, evitar creación necesidades que no sean reales                      | Verifica que la información consignada en el formato de estudios previos y/o de factibilidad dispuestos por la entidad correspondan a establecer las necesidades reales de la entidad, en caso que no así, se devuelve el proceso para su revisión y ajuste.                                                                                       |
| Possibilidad de manipulación del proceso de estudios previos y demás documentos de las etapas de planeación y selección del proceso de contratación, omitiendo el cumplimiento del principio de selección objetiva, para beneficio privado. | Plegos hechos a la medida para un particular.                                                                                          | - Pérdida de imagen institucional<br>- Deterioro patrimonial<br>- Sanciones disciplinarias, fiscales y penales                                                                                                                         | Impedir la manipulación de los plegos para no beneficiar a uno en particular                                                          | Verifica el uso adecuado de los formatos de plegos de condiciones dispuestos por la entidad con los datos que correspondan a establecer las necesidades reales de la entidad, en caso que los formatos, no correspondan, se devuelve el proceso para su revisión y ajuste.                                                                         |
| Possibilidad de manipulación del proceso de estudios previos y demás documentos de las etapas de planeación y selección del proceso de contratación, omitiendo el cumplimiento del principio de selección objetiva, para beneficio privado. | Adecuas que cambien condiciones generales del proceso para favorecer a grupos determinados.                                            | - Pérdida de imagen institucional<br>- Deterioro patrimonial<br>- Sanciones disciplinarias, fiscales y penales                                                                                                                         | Prevenir la manipulación justificada o ilegal de las adecuaciones                                                                     | Verifica que la justificación realizada por el Gestor y/o supervisor del contrato sea real y contengan los elementos razonables que evidencian la necesidad de realizar una adecuación en un determinado proceso, de considerarse que la justificación no es suficiente se devuelve el proceso solicitante el proceso para que lo revise y ajuste. |
| Possibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requisitos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado.                                                      | Falta de revisión previa de las condiciones de experiencia, conocimiento y capacidad financiera.                                       | - Deterioro patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Verificar oportunamente la condiciones de experiencia, conocimiento y capacidad financiera del tercero.                               | Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el diligido emisoro hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación del proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continúa con el proceso de contratación.                                                          |
| Possibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requisitos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado.                                                      | - Antiguismo y clientelismo.<br>- Presiones de funcionarios con poder de decisión para contratar sin el lleno de requisitos.           | - Deterioro patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Generar sanciones correctivas en caso de identificar conductas tendientes a favorecer a terceros                                      | Verifica en caso de identificar alguna alerta que pueda inducir a una conducta tendiente a favorecer a terceros, en su caso, se da una conducta irregular se continúa con el proceso, de lo contrario se notifica al líder del proceso correspondiente para que de oportuno el proceso disciplinario.                                              |
| Possibilidad de recibir obras, bienes y/o servicios que no cumplen con las condiciones técnicas, para beneficio privado.                                                                                                                    | Supervisor sin el conocimiento para el desarrollo de sus funciones.                                                                    | - Deterioro patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Generar las herramientas necesarias para dar a conocer a los Supervisores asignados sus responsabilidades.                            | Previamente a la asignación del supervisor del contrato, se da a conocer sus responsabilidades frente al contrato y las acciones a realizar ante inquietudes que presente. Si el funcionario indica que no puede asumir la supervisión se revierte el caso y se asigna a otro profesional que cumpla las condiciones para la supervisión.          |
| Possibilidad de recibir obras, bienes y/o servicios que no cumplen con las condiciones técnicas, para beneficio privado.                                                                                                                    | Asignación de supervisores con conflictos de interés en los contratos asignados.                                                       | - Deterioro patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Verificar el el Supervisor a asegurar tiene algún conflicto de interés con el proveedor del bien o servicio que afecte sus funciones. | Previamente a la asignación del supervisor del contrato, se verifica que este no tenga algún conflicto de interés con el proveedor del bien o servicio, para lo cual se le solicita notificarlo por escrito. No se designa a un Supervisor que hubiese declarado conflicto de interés con el proveedor del bien o servicio.                        |
| Possibilidad de recibir obras, bienes y/o servicios que no cumplen con las condiciones técnicas, para beneficio privado.                                                                                                                    | Liquidación del contrato sin el Paz y Salvo respectivo emitido por el supervisor                                                       | - Deterioro patrimonial<br>- Investigaciones disciplinarias, fiscales y penales<br>- Recibir bienes, obras y/o servicios que no satisfacen las necesidades de la DNBC<br>- Deterioro de la imagen institucional y pérdida de confianza | Verificar el cumplimiento de los requisitos para la liquidación del contrato                                                          | Verifica para la liquidación del contrato que se encuentre Paz y Salvo generado por el Supervisor del contrato y que avale que el contratista cumplió con sus obligaciones y entregó la información necesaria y/o bienes utilizados para el desarrollo del objeto social. De no estar firmado el Paz y Salvo, se detiene la liquidación.           |
| Possibilidad de contratación sin el cumplimiento de la causal de urgencia manifiesta, establecida en la Ley, para beneficio privado.                                                                                                        | Falta de verificación de la justificación de la necesidad del contrato.                                                                | - Sanciones disciplinarias<br>- Deterioro patrimonial<br>- Afectación Reputacional                                                                                                                                                     | Verificar la justificación de urgencia manifiesta                                                                                     | Previamente a la contratación por urgencia manifiesta, se verifica que la justificación dada por el proceso solicitante se encuentre dentro de las causales que declaran la urgencia manifiesta. De no encontrarse justificación, no se surte el proceso por urgencia manifiesta.                                                                  |
| Possibilidad de contratación de bienes y/o servicios con sobrepagos para el favorecimiento propio de terceros.                                                                                                                              | Contratación sin previa revisión de cotizaciones o fuentes de información sobre precios                                                | - Sanciones disciplinarias<br>- Deterioro patrimonial<br>- Afectación Reputacional                                                                                                                                                     | Verificar los precios de mercado                                                                                                      | Verifica si existe observaciones por parte de los oferentes referente a los precios definidos en la oferta, de ser así se devuelve el proceso solicitante para su análisis y ajuste, de lo contrario se continúa con el proceso de contratación.                                                                                                   |
| Possibilidad de contratación de bienes y/o servicios con sobrepagos para el favorecimiento propio de terceros.                                                                                                                              | Contratación sin previa revisión de cotizaciones o fuentes de información sobre precios                                                | - Sanciones disciplinarias<br>- Deterioro patrimonial<br>- Afectación Reputacional                                                                                                                                                     | Verificar la consideración de los precios de mercado                                                                                  | Dentro de la verificación de los estudios previos se verifica que el proceso hubiese ajustado las cotizaciones respectivas y que todas tengan las mismas condiciones. De presentarse inconsistencia se devuelve el proceso para su ajuste.                                                                                                         |

**Análisis de los controles de los Riesgos de corrupción primer cuatrimestre de 2023:**

Se realizó el seguimiento de los Riesgos de Corrupción del primer cuatrimestre de 2023, del Proceso Contractual, encontrándose que 3 controles fueron Efectivos, 3 fueron No efectivos y cinco (5) no aplicaban para el periodo:

**Controles Efectivos:**

| Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Efectividad de los controles | Acciones adelantadas                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verifica que la información consignada en el formato de estudios previos y/o de factibilidad dispuestos por la entidad satisfagan las necesidades reales de la entidad, en caso que no así, se devuelve al proceso para su revisión y ajuste.                                                                      |                              | Se verifico una muestra de 9 estudios previos donde se verifica quien elaboro y el visto bueno de revisado |
| Verifica en caso de identificar alguna alerta que pueda inducir a una conducta tendiente a favorecer a terceros, si es real, en caso que no sea una conducta irregular se continua con el proceso, de lo contrario se notifica al Líder del proceso correspondiente para que de apertura al proceso disciplinario. |                              | El proceso reporta que no se presentaron conductas inadecuadas en el periodo de evaluacion                 |
| Dentro de la verificación de los estudios previos se verifica que el procesos hubiese adjuntado las cotizaciones respectivas y que todas tengan las mismas condiciones. De presentar inconsistencia se devuelve al proceso para su ajuste.                                                                         |                              | Se evidencian 9 estudios previos revisados y aprobados                                                     |

**Controles NO Efectivos:**

| Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Efectividad de los controles | Acciones adelantadas                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el abogado encargo hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación de proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continua con el proceso de contratación.                                                 |                              | En la evidencia de la ejecución del control adjuntan estudios previos de 8 procesos pero no corresponde a lo establecido en el control toda vez que se debe verificar es el cumplimiento de estos requisitos establecidos en los estudios previos, por parte del oferente o proveedor |
| Previamente a la asignación del supervisor del contrato, se da a conocer sus responsabilidades frente al contrato y las acciones a realizar ante inquietudes que presente. Si el funcionario indica que no puede asumir la supervisión se revisa el caso y se asigna a otro profesional que cumpla las condiciones para la supervisión. |                              | Dentro de las evidencias de cumplimiento del control se verifican 6 designaciones de supervisor pero no se evidencia la entrega del Manual de Supervisión a los supervisores asignados como lo establece el registro del control.                                                     |
| Previamente a la asignación del supervisor del contrato, se verifica que este no tenga algún conflicto de interés con el proveedor del bien o servicio, para lo cual se le solicita notificarlo por escrito. No se designa a un Supervisor que hubiese declarado conflicto de interés con el proveedor del bien o servicio.             |                              | Se evidencian 4 declaraciones de no conflicto de interés del formato de funcion publica pero no se evidencia correo del supervisor asignado para contratos evidenciando que no tienen conflicto de interés como lo establece el registro del control.                                 |

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                          |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2<br/>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

**Controles NO Aplican:**

| Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Efectividad de los controles | Acciones adelantadas                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verifica el uso adecuado de los formatos de pliegos de condiciones dispuestos por la entidad con los datos que correspondan a satisfacer las necesidades reales de la entidad, en caso que los formatos no correspondan, se devuelve al proceso para su revisión y ajuste.                                                                   | N/A                          | El proceso afirma que no se realizaron pliegos de condiciones en el periodo de evaluación              |
| Verifica que la justificación realizada por el Gestor y/o supervisor del contrato sea real y contengan los elementos razonables que evidencien la necesidad de realizar una adenda en un determinado proceso, de considerar que la justificación no es suficiente se devuelve el proceso solicitante el proceso para que lo revise y ajuste. | N/A                          | El proceso afirma que no se realizaron adendas en el periodo de evaluación                             |
| Verifica para la liquidación del contrato que se encuentre Paz y Salvo generado por el Supervisor del contrato y que avala que el contratista cumplió con sus obligaciones y entregó la información necesaria y/o bienes utilizados para el desarrollo del objeto social. De no estar firmado el Paz y Salvo, se detiene la liquidación.     | N/A                          | El proceso establece que en el periodo de la evaluación no se presentaron liquidaciones de contratos   |
| Previamente a la contratación por urgencia manifiesta, se verifica que la justificación dada por el proceso solicitante se encuentre dentro de las causales que declaran la urgencia manifiesta. De no encontrarse justificación, no se surte el proceso por urgencia manifiesta.                                                            | N/A                          | El proceso establece que en el periodo de la evaluación no se presentaron urgencias manifiestas        |
| Verifica si existe observaciones por parte de los oferentes referente a los precios definidos en la oferta, de ser así se devuelve al proceso solicitante para su análisis y ajuste, de lo contrario se continua con el proceso de contratación.                                                                                             | N/A                          | El proceso manifiesta que no se presento casos de aplicación del control para el periodo de evaluación |

**Control inefectivo identificado en la ejecución de la auditoría:**

| Causa Raíz                                           | Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Análisis inadecuado de la propuesta del contratista. | Posibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requerimientos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado. |

Durante la ejecución de la Auditoría se identificó que el Control "Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el abogado encargo hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación de proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continua con el proceso de contratación" asociado al riesgo de **CORRUPCIÓN POSIBILIDAD DE CONTRATAR A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERVICIOS QUE NO CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS MÍNIMOS DE EXPERIENCIA, CONOCIMIENTO Y CAPACIDAD FINANCIERA, PARA BENEFICIO PRIVADO**, no fue EFECTIVO; por cuanto, al realizar la presente Auditoría no se evidencio en la carpeta Física ni en el SECOP II, que los perfiles solicitados en el Estudio Previo del Proceso de Contratación Directa Prestación de Servicios Persona Jurídica No. 04 de 2022, suscrito con el Cuerpo de Bomberos Voluntarios Bogotá-CITEL, hubiesen sido cumplidos.

Así mismo, se puede evidenciar en forma más detallada en el cuadro de análisis del seguimiento a la muestra contractual.

**PROGRAMACIÓN PAA.**

Revisada la publicación del 31 de enero de 2022 del PAA en el SECOP, así como sus trece (13) versiones, las cuales se observan en la imagen, se pudo establecer que, de la muestra de los 39 contratos de los cuales 25 son de la vigencia 2022<sup>2</sup>, solo los diez (10) relacionados en la matriz a continuación, estaban programados en el PAA.

Nota: Es importante aclarar que debido a que el Plan Anual de Adquisiciones publicado de la Dirección Nacional de Bomberos no tiene las necesidades individualizadas por cada contrato celebrado en la vigencia 2022, se hizo una aproximación de los objetos contractuales con las necesidades contempladas en el mismo.

| Fecha de modificación                                  | Versión |
|--------------------------------------------------------|---------|
| 31/01/2022 4:22:58 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito  | 1       |
| 31/01/2022 4:44:14 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito  | 2       |
| 14/02/2022 3:30:32 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito  | 3       |
| 24/02/2022 11:22:52 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 4       |
| 25/02/2022 11:52:02 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 5       |
| 7/03/2022 3:09:33 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito   | 6       |
| 30/03/2022 4:08:20 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito  | 7       |
| 19/04/2022 10:28:43 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 8       |
| 30/06/2022 2:27:45 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito  | 9       |
| 5/07/2022 4:53:29 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito   | 10      |
| 8/07/2022 2:16:11 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito   | 11      |
| 6/07/2022 2:27:01 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito   | 12      |
| 7/07/2022 11:49:44 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito  | 13      |

| NUMERO DE CONTRATO | TIPO DE CONTRATO                                                              | CONTRATISTA                                          |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 1                  | CONTRATACION DIRECTA CONTRATO DE ARRENDAMIENTO                                | MULTIPACK MS S.A.S                                   |
| 66                 | CONTRATACION DIRECTA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES                    | COMJURIDICA S.A.S                                    |
| 142                | SUBASTA INVERSA ELECTRONICA SIE-005-2022 CONTRATO DE COMPRAVENTA-SIE-005-2022 | SUR COMPANY LTDA.                                    |
| 151                | CONTRATACION DIRECTA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES                    | ELIZABETH ARIAS HERNANDEZ                            |
| 220                | SUBASTA INVERSA-SIE-006-2022 CONTRATO DE COMPRAVENTA-SIE-006-2022             | KPN COLOMBIA S.A.S                                   |
| 247                | CONTRATACION DIRECTA CONTRATO DE COMPRAVENTA-PROVEEDOR EXCLUSIVO              | LA SOCIEDAD RIPEL PROVEEDURIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S |
| 250                | SUBASTA INVERSA ELECTRONICA CONTRATO DE COMPRAVENTA-SIE-010-2022              | IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL-IMPLESEG S.A.S   |
| 249                | INVITACION PUBLICA INVITACION PUBLICA DE MINIMA CUANTIA-001-2022              | OCUPASALUD                                           |

<sup>2</sup> Los 14 restantes son contratos solicitados puntualmente para revisar en la comunicación con radicado OFI22-00168958/GFPD 11040001 de la Presidencia de la Republica /Secretaria de Transparencia.

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                      |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:</b><br><b>30/06/2023</b> |

| NUMERO DE CONTRATO | TIPO DE CONTRATO                                               | CONTRATISTA                                                             |
|--------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 88227              | ORDEN DE COMPRA                                                | MEDIA COMMERCE PARTHERS S.A.S                                           |
| 137                | LICITACION PUBLICA-001-2022<br>CONTRATO DE SEGUROS LP-001-2022 | UNION TEMPORAL MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA-LIBERTY SEGUROS S.A |

Atendiendo a que el Plan Anual de Adquisiciones es una herramienta para: (i) facilitar a las entidades estatales identificar, registrar, programar y divulgar sus necesidades de bienes, obras y servicios; y (ii) diseñar estrategias de contratación basadas en agregación de la demanda que permitan incrementar la eficiencia del proceso de contratación<sup>3</sup>; y la normatividad establece que “Las Entidades Estatales deben elaborar un Plan Anual de Adquisiciones, el cual debe contener la lista de bienes, obras y servicios que pretenden adquirir durante el año. En el Plan Anual de Adquisiciones, la Entidad Estatal debe señalar la necesidad y cuando conoce el bien, obra o servicio que satisface esa necesidad debe identificarlo utilizando el Clasificador de Bienes y Servicios, e indicar el valor estimado del contrato, el tipo de recursos con cargo a los cuales la Entidad Estatal pagará el bien, obra o servicio, la modalidad de selección del contratista, y la fecha aproximada en la cual la Entidad Estatal iniciará el Proceso de Contratación”<sup>4</sup>; por ello, los procesos publicados dentro del PAA de la DNBC, deben contar con la información correspondiente e identificar cada uno de los contratos que se encuentran dentro de la base de datos desarrollados en la vigencia 2022. Lo anterior, toda vez que el PAA de la entidad, vigencia 2022, publicado en SECOP II<sup>5</sup> se encontraba incompleto y no contenía toda la lista de bienes obras y servicios que se adquirieron durante la vigencia 2022 ni todas las necesidades que se desarrollaron en la entidad.

Por lo anterior, se reitera el incumplimiento del PAA establecido en la auditoría 2021, respecto a que no se publica la totalidad de los bienes, obras y servicios que pretende adquirir durante el año la Entidad, incumpliendo con ello el Artículo 2.2.1.1.4.1 del Decreto 1082 de 2015 Plan Anual de Adquisiciones que establece “la Entidad Estatal debe señalar la necesidad y cuando conoce el bien, obra o servicio que satisface esa necesidad debe identificarlo utilizando el Clasificador de Bienes y Servicios, e indicar el valor estimado del contrato, el tipo de recursos con cargo a los cuales la Entidad Estatal pagará el bien, obra o servicio, la modalidad de selección del contratista, y la fecha aproximada en la cual la Entidad Estatal iniciará el Proceso de Contratación”, en concordancia con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011, el cual señala “todas las entidades del Estado a más tardar el 31 de enero de cada año, deberán publicar en su respectiva página web el Plan de Acción para el año siguiente, en el cual se especificarán los objetivos, las estrategias, los proyectos, las metas, los responsables, los planes generales de compras y la distribución presupuestal de sus proyectos de inversión junto a los indicadores de gestión”.

## 6. RESULTADO DE LOS ASPECTOS EVALUADOS

La evaluación se adelantó atendiendo las políticas y procedimientos de auditoría interna. El seguimiento incluyó el examen de las carpetas físicas contractuales, que fueron allegadas por medios magnéticos a través de un enlace DRIVE y que el proceso estableció que eran fiel copia de las físicas, y la información registrada en el SECOP II, para que con base en los registros y documentos que en ellos reposan, se verificara el cumplimiento de las disposiciones legales en las diferentes etapas contractuales de los contratos suscritos en la vigencia 2022; los análisis y evidencias del auditor se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la oficina de Control Interno.

Así mismo, el grupo auditor conforme a lo estipulado en la reunión de apertura respecto a informar a los auditados los avances de la misma, mediante acta suscrita el 11 de abril de 2023 con el gestor del proceso contractual, se informó mediante documento enviado por correo electrónico las observaciones evidenciadas a 9 de mayo, tanto de las carpetas físicas como lo publicado en el SECOP, para los respectivos ajustes que consideraran pertinentes e informar los mismos al grupo auditor, o en su defecto se reflejarían como hallazgos de ser precedentes en el informe final, sin que a la fecha se haya recibido respuesta al respecto.

Ahora bien, el día 07 de junio de 2023 se realizó la reunión de cierre de la auditoría al proceso de gestión contractual, la Oficina de Control Interno socializó e hizo entrega del informe preliminar, acordando realizar mesa de trabajo realizada el 20 de junio de 2023 en la cual el proceso de Gestión Contractual presenta las observaciones a lugar del informe preliminar, las cuales fueron evaluadas por la Oficina de Control Interno y de las 245 observaciones presentadas se subsanó 01 por parte del auditado,

<sup>3</sup> <https://colombiacompra.gov.co/ciudadanos/preguntas-frecuentes/plan-anual-de-adquisiciones>

<sup>4</sup> Decreto 1082 de 2015. ARTÍCULO 2.2.1.1.4.1. Plan Anual de Adquisiciones.

<sup>5</sup> <https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanEditPublic/View?id=223177>

como se detalla en la siguiente matriz:

| Número de Contrato                         | CONTRATISTA                                                             | Obs. Informe Preliminar | Obs. Informe Final | Obs. Retiradas | Beneficio |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|-----------|
| 1                                          | MULTIPACK MS S.A.S                                                      | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 4                                          | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS BOGOTA-CITEL                             | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 36                                         | CORRECOL S.A                                                            | 2                       | 2                  | 0              | 0%        |
| 66                                         | COMJURIDICA S.A.S                                                       | 6                       | 6                  | 0              | 0%        |
| 71                                         | ARBEY HERNAN TRUJILLO MENDEZ                                            | 6                       | 6                  | 0              | 0%        |
| 75                                         | SOCIEDAD AEREA DE IBAGUE S.A.S                                          | 6                       | 6                  | 0              | 0%        |
| 78                                         | MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS                                                | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 83                                         | ALEJANDRO MORENO GALLEGO                                                | 1                       | 1                  | 0              | 0%        |
| 98                                         | CUERPO DE BOMBEROS DE CALI VALLE DEL CAUCA                              | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 101                                        | NAUSICENTER S.A.S                                                       | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 136                                        | VICOLP LTDA.                                                            | 3                       | 3                  | 0              | 0%        |
| 137                                        | UNION TEMPORAL MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA-LIBERTY SEGUROS S.A | 6                       | 6                  | 0              | 0%        |
| 142                                        | SUR COMPANY LTDA.                                                       | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 143                                        | SALAMINA-CALDAS                                                         | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 151                                        | ELIZABETH ARIAS HERNANDEZ                                               | 2                       | 2                  | 0              | 0%        |
| 220                                        | KPN COLOMBIA S.A.S                                                      | 3                       | 3                  | 0              | 0%        |
| 239                                        | CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DEL MUNICIPIO DE GUAITARILLA-NARIÑO      | 2                       | 2                  | 0              | 0%        |
| 247                                        | LA SOCIEDAD RIPEL PROVEEDURIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S                    | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 249                                        | OCUPASALUD                                                              | 2                       | 2                  | 0              | 0%        |
| 250                                        | IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL-IMPLESEG S.A.S                      | 6                       | 6                  | 0              | 0%        |
| 251                                        | SUR COMPANY LTDA.                                                       | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 252                                        | LAFE SECURITY E.U                                                       | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 88227                                      | MEDIA COMMERCE PARTHERS S.A.S                                           | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 93780                                      | PREVISORA S.A                                                           | 6                       | 6                  | 0              | 0%        |
| 98923                                      | BMIND S.A.                                                              | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| <b>DENUNCIA SECRETARIA DE TRASPARENCIA</b> |                                                                         |                         |                    |                |           |
| 151 de 2020                                | INDUSTRIAS CMN SAS                                                      | 22                      | 22                 | 0              | 0%        |
| 153 de 2020                                | EMPAQUETADURAS Y EMPAQUES                                               | 21                      | 21                 | 0              | 0%        |

| Número de Contrato | CONTRATISTA                                                                                                                                     | Obs. Informe Preliminar | Obs. Informe Final | Obs. Retiradas | Beneficio |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------|-----------|
| 154 de 2020        | GRUPO XANING SAS                                                                                                                                | 21                      | 21                 | 0              | 0%        |
| 166 de 2020        | INVERSIONES JECL SAS                                                                                                                            | 22                      | 22                 | 0              | 0%        |
| 152 de 2020        | ISMEVET S EN C                                                                                                                                  | 21                      | 21                 | 0              | 0%        |
| 099 de 2022        | BOMBEROS VOLUNTARIOS DE ENVIGADO                                                                                                                | 1                       | 1                  | 0              | 0%        |
| 187 de 2020        | JAVIER CORAL                                                                                                                                    | 5                       | 4                  | 1              | 20%       |
| 254 de 2020        | BOMBEROS VOLUNTARIOS DE ENVIGADO                                                                                                                | 3                       | 3                  | 0              | 0%        |
| 281 de 2020        | FONDO ROTARIO DE LA POLICIA                                                                                                                     | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 289 de 2020        | UT INCOLDEX-DOTAEQUIPOS                                                                                                                         | 5                       | 5                  | 0              | 0%        |
| 160 de 2020        | ASOCIACION DE PROPIETARIOS DE VEHICULOS INTERNADOS Y NACIONALES PRESTADORES DEL SERVICIO DE REPARTO DE AGUA POTABLE Y OTROS SERVICIOS DE MAICAO | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 123 de 2021        | BOMBEROS VOLUNTARIOS DE ENVIGADO                                                                                                                | 3                       | 3                  | 0              | 0%        |
| 146 de 2021        | BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS CALI                                                                                                  | 4                       | 4                  | 0              | 0%        |
| 098 de 2021        | CAMEFIRMA                                                                                                                                       | 2                       | 2                  | 0              | 0%        |
| <b>TOTAL</b>       |                                                                                                                                                 | <b>245</b>              | <b>244</b>         | <b>1</b>       | <b>1%</b> |

**HALLAZGOS EVIDENCIADOS.**

Como resultado del análisis del informe preliminar se generaron los siguientes hallazgos:

| Detalle de las validaciones realizadas | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                        | <p><b>Indicadores de Gestión</b></p> <p>Se evidenció que con corte al 31/12/2022 el proceso no realizó la medición de los indicadores, incumpliendo lo establecido en el Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) 4ª. Dimensión Evaluación de Resultados que en el lineamiento: Seguimiento y evaluación del desempeño institucional, que establece que la Entidad debe "Revisar y actualizar los indicadores y demás mecanismos de seguimiento y evaluación establecidos en la entidad y por otras autoridades."</p> | <p><b>No Conformidad 1.</b></p>            |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Resultado                                                                                                                                                                                                 | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------|---|------------------|----------------|----|-------|-------------|---|-------|----------------|---|------|-------|----|--------|----------------------|------------|----|-------|------------|---|------|------------|---|------|--------|---|------|-------|----|--------|--------|----------|----|-------|-----------|---|-------|------------|----|-------|-------------|---|------|-------|----|--------|-----------------|---------|----|-------|---------|---|-------|-------|----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <p>El proceso gestión contractual, con corte a 31/10/2022, presenta en el plan de mejoramiento, diecisiete (17) acciones vencidas:</p> <table border="1" data-bbox="224 583 643 932"> <thead> <tr> <th colspan="2">GESTIÓN CONTRACTUAL</th> <th colspan="2">31-oct-22</th> </tr> <tr> <th colspan="2"></th> <th>CANTIDAD</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">TIPO DE HALLAZGO</td> <td>NO CONFORMIDAD</td> <td>22</td> <td>84,62</td> </tr> <tr> <td>OBSERVACIÓN</td> <td>4</td> <td>15,38</td> </tr> <tr> <td>OPORTUNIDAD DE</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>26</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">ACCIÓN A IMPLEMENTAR</td> <td>CORRECTIVA</td> <td>33</td> <td>91,67</td> </tr> <tr> <td>CORRECCIÓN</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>PREVENTIVA</td> <td>3</td> <td>8,33</td> </tr> <tr> <td>MEJORA</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>36</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">ESTADO</td> <td>CUMPLIDA</td> <td>12</td> <td>33,33</td> </tr> <tr> <td>EN AVANCE</td> <td>7</td> <td>19,44</td> </tr> <tr> <td>NO INICIAR</td> <td>17</td> <td>47,22</td> </tr> <tr> <td>SIN INICIAR</td> <td>0</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>36</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">ESTADO HALLAZGO</td> <td>ABIERTO</td> <td>21</td> <td>80,77</td> </tr> <tr> <td>CERRADO</td> <td>5</td> <td>19,23</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>26</td> <td>100,00</td> </tr> </tbody> </table> | GESTIÓN CONTRACTUAL                                                                                                                                                                                       |                                            | 31-oct-22                                          |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              | CANTIDAD | % | TIPO DE HALLAZGO | NO CONFORMIDAD | 22 | 84,62 | OBSERVACIÓN | 4 | 15,38 | OPORTUNIDAD DE | 0 | 0,00 | TOTAL | 26 | 100,00 | ACCIÓN A IMPLEMENTAR | CORRECTIVA | 33 | 91,67 | CORRECCIÓN | 0 | 0,00 | PREVENTIVA | 3 | 8,33 | MEJORA | 0 | 0,00 | TOTAL | 36 | 100,00 | ESTADO | CUMPLIDA | 12 | 33,33 | EN AVANCE | 7 | 19,44 | NO INICIAR | 17 | 47,22 | SIN INICIAR | 0 | 0,00 | TOTAL | 36 | 100,00 | ESTADO HALLAZGO | ABIERTO | 21 | 80,77 | CERRADO | 5 | 19,23 | TOTAL | 26 | 100,00 | <p><b>Plan de Mejoramiento</b></p> <p>Se evidenció al corte 31/10/2022 que el Proceso presenta diecisiete (17) acciones vencidas, incumpliendo a lo señalado en el manual operativo MIPG, numeral 4.1 de la Dimensión 4ª. Dimensión: Evaluación de Resultados.</p> <p>De igual forma, del Informe de la Auditoría realizado al Proceso de Gestión Contractual de la vigencia 2021 culminada el 30 de junio de 2022, NO se formuló el respectivo Plan de Mejoramiento respectivo por parte del Proceso de Gestión Contractual, por lo tanto, no se logró realizar seguimiento por parte de la OCI a los hallazgos evidenciados en dicha auditoria.</p> | <p>No Conformidad<br/>2.</p> |
| GESTIÓN CONTRACTUAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                           | 31-oct-22                                  |                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                           | CANTIDAD                                   | %                                                  |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| TIPO DE HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | NO CONFORMIDAD                                                                                                                                                                                            | 22                                         | 84,62                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | OBSERVACIÓN                                                                                                                                                                                               | 4                                          | 15,38                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | OPORTUNIDAD DE                                                                                                                                                                                            | 0                                          | 0,00                                               |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TOTAL                                                                                                                                                                                                     | 26                                         | 100,00                                             |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| ACCIÓN A IMPLEMENTAR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CORRECTIVA                                                                                                                                                                                                | 33                                         | 91,67                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | CORRECCIÓN                                                                                                                                                                                                | 0                                          | 0,00                                               |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | PREVENTIVA                                                                                                                                                                                                | 3                                          | 8,33                                               |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | MEJORA                                                                                                                                                                                                    | 0                                          | 0,00                                               |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 36                                                                                                                                                                                                        | 100,00                                     |                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| ESTADO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CUMPLIDA                                                                                                                                                                                                  | 12                                         | 33,33                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | EN AVANCE                                                                                                                                                                                                 | 7                                          | 19,44                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | NO INICIAR                                                                                                                                                                                                | 17                                         | 47,22                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | SIN INICIAR                                                                                                                                                                                               | 0                                          | 0,00                                               |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 36                                                                                                                                                                                                        | 100,00                                     |                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| ESTADO HALLAZGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ABIERTO                                                                                                                                                                                                   | 21                                         | 80,77                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | CERRADO                                                                                                                                                                                                   | 5                                          | 19,23                                              |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TOTAL                                                                                                                                                                                                     | 26                                         | 100,00                                             |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| <p><b>Riesgo Materializado</b></p> <table border="1" data-bbox="172 1442 695 1783"> <thead> <tr> <th>Causa Raíz</th> <th>Descripción del Riesgo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cargue inoportuno de la información en el SECOP II</td> <td>Posibilidad de afectación económica por sanciones disciplinarias ante el incumplimiento a la Ley de Transparencia y normatividad relacionada debido al cargue inoportuno de la información en el SECOP II</td> </tr> </tbody> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Causa Raíz                                                                                                                                                                                                | Descripción del Riesgo                     | Cargue inoportuno de la información en el SECOP II | Posibilidad de afectación económica por sanciones disciplinarias ante el incumplimiento a la Ley de Transparencia y normatividad relacionada debido al cargue inoportuno de la información en el SECOP II | <p><b>Riesgos de Gestión:</b></p> <p>En el ejercicio de auditoría se evidenció que el riesgo de gestión: "<u>Posibilidad de afectación económica por sanciones disciplinarias ante el incumplimiento a la Ley de Transparencia y normatividad relacionada debido al cargue inoportuno de la información en el SECOP II</u>", se materializó, debido a que los documentos de la muestra tomada de 31 contratos no fueron cargados o fueron cargados extemporáneamente, desatendiendo lo enunciado en el literal a) del numeral 5.1.2. del Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC, que establece que el Equipo Gerencial o Líderes de Proceso deben "<u>Identificar y valorar los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos institucionales, así como, definir y diseñar los controles a dichos riesgos, evitando la materialización de riesgos.</u>" De igual forma, el Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión señala que le</p> | <p>No Conformidad<br/>3.</p> |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| Causa Raíz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                                    |                                            |                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |
| Cargue inoportuno de la información en el SECOP II                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Posibilidad de afectación económica por sanciones disciplinarias ante el incumplimiento a la Ley de Transparencia y normatividad relacionada debido al cargue inoportuno de la información en el SECOP II |                                            |                                                    |                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                              |          |   |                  |                |    |       |             |   |       |                |   |      |       |    |        |                      |            |    |       |            |   |      |            |   |      |        |   |      |       |    |        |        |          |    |       |           |   |       |            |    |       |             |   |      |       |    |        |                 |         |    |       |         |   |       |       |    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>corresponde a la Primera línea de defensa le corresponde "La identificación de riesgos y el establecimiento de controles, así como su seguimiento, acorde con el diseño de dichos controles, evitando la materialización de los riesgos".</p>                                              |                                            |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |
| <table border="1" data-bbox="180 778 703 1136"> <thead> <tr> <th data-bbox="180 778 418 832">Descripción del Riesgo</th> <th data-bbox="418 778 703 832">Control</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="180 832 418 1136"> <p>Posibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requerimientos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado.</p> </td> <td data-bbox="418 832 703 1136"> <p>Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el abogado encargo hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación de proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continua con el proceso de contratación</p> </td> </tr> </tbody> </table> | Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                        | Control                                    | <p>Posibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requerimientos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado.</p> | <p>Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el abogado encargo hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación de proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continua con el proceso de contratación</p> | <p><b>Riesgos de Corrupción:</b></p> <p>Se identificó que el Control "<u>Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el abogado encargo hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación de proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continua con el proceso de contratación</u>" asociado al riesgo de Corrupción POSIBILIDAD DE CONTRATAR A PROVEEDORES DE BIENES Y/O SERVICIOS QUE NO CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS MÍNIMOS DE EXPERIENCIA, CONOCIMIENTO Y CAPACIDAD FINANCIERA, PARA BENEFICIO PRIVADO, no fue EFECTIVO; teniendo en cuenta que no se evidenció en la carpeta Física ni en el SECOP II, que los perfiles solicitados en el Estudio Previo del Proceso de Contratación Directa Prestación de Servicios Persona Jurídica No. 04 de 2022, suscrito con el Cuerpo de Bomberos Voluntarios Bogotá-CITEL, hubiesen sido cumplidos.</p> <p>Lo anterior incumpliendo lo establecido en el numeral 6.2.2 Evaluación del Riesgo - Identificación y diseño de controles del Manual de Gestión del Riesgo de la DNBC.</p> | <p><b>No Conformidad 4.</b></p> |
| Descripción del Riesgo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Control                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                            |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |
| <p>Posibilidad de contratar a proveedores de bienes y/o servicios que no cumplen con los requerimientos mínimos de experiencia, conocimiento y capacidad financiera, para beneficio privado.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>Previamente a la aceptación de la contratación, se verifica que el abogado encargo hubiese revisado los documentos soporte que sustentan la aceptación de proveedor del bien y servicio, en caso de no cumplir con toda la documentación no se continua con el proceso de contratación</p> |                                            |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                 |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <p>Se realizó revisión a la publicación del 31 de enero de 2022 del PAA en el SECOP, así como sus trece (13) versiones, las cuales se observan en la imagen, se pudo establecer que, de la muestra de los 39 contratos,</p> <table border="1" data-bbox="219 634 649 1000"> <thead> <tr> <th>Fecha de modificación</th> <th>Versión</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>31/01/2022 4:22:56 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>1</td></tr> <tr><td>31/01/2022 4:44:14 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>2</td></tr> <tr><td>14/02/2022 3:30:32 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>3</td></tr> <tr><td>24/02/2022 11:22:52 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>4</td></tr> <tr><td>26/02/2022 11:52:02 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>5</td></tr> <tr><td>7/03/2022 3:09:39 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>6</td></tr> <tr><td>30/03/2022 4:09:20 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>7</td></tr> <tr><td>19/04/2022 10:29:43 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>8</td></tr> <tr><td>30/06/2022 2:27:45 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>9</td></tr> <tr><td>5/07/2022 4:53:29 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>10</td></tr> <tr><td>6/07/2022 2:16:11 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>11</td></tr> <tr><td>6/07/2022 2:27:01 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>12</td></tr> <tr><td>7/07/2022 11:49:44 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito</td><td>13</td></tr> </tbody> </table> | Fecha de modificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Versión                                    | 31/01/2022 4:22:56 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 1 | 31/01/2022 4:44:14 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 2 | 14/02/2022 3:30:32 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 3 | 24/02/2022 11:22:52 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 4 | 26/02/2022 11:52:02 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 5 | 7/03/2022 3:09:39 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 6 | 30/03/2022 4:09:20 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 7 | 19/04/2022 10:29:43 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 8 | 30/06/2022 2:27:45 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 9 | 5/07/2022 4:53:29 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 10 | 6/07/2022 2:16:11 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 11 | 6/07/2022 2:27:01 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 12 | 7/07/2022 11:49:44 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito | 13 | <p><b>Plan Anual de Adquisición</b></p> <p>Revisada la publicación del 31 de enero de 2022 del PAA en el SECOP, así como sus trece (13) versiones, se pudo establecer que, de la muestra de los 39 contratos, solo diez (10) estaban programados en el PAA.</p> <p>De igual forma, las versiones se encontraban incompletas y no contenían la totalidad de la lista de bienes obras y servicios que se adquirieron durante la vigencia 2022 ni de la totalidad de las necesidades que se desarrollaron en la entidad.</p> <p>Lo anterior, incumpliendo con lo estipulado en el Artículo 2.2.1.1.1.4.1 del Decreto 1082 de 2015 Plan Anual de Adquisiciones que establece <i>"la Entidad Estatal debe señalar la necesidad y cuando conoce el bien, obra o servicio que satisface esa necesidad debe identificarlo utilizando el Clasificador de Bienes y Servicios..."</i>, en concordancia con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011.</p> | <p><b>No Conformidad 5.</b></p> |
| Fecha de modificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Versión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 31/01/2022 4:22:56 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 31/01/2022 4:44:14 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 14/02/2022 3:30:32 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 24/02/2022 11:22:52 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 26/02/2022 11:52:02 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 7/03/2022 3:09:39 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 30/03/2022 4:09:20 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 19/04/2022 10:29:43 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 30/06/2022 2:27:45 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 9                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 5/07/2022 4:53:29 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 6/07/2022 2:16:11 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 6/07/2022 2:27:01 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| 7/07/2022 11:49:44 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 13                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |
| <p>Contratos con documentación del proceso sin cargar en la plataforma Secop II:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 1. Contratación Directa/ Contrato Arrendamiento: <ul style="list-style-type: none"> <li>Póliza.</li> <li>Facturas o cuentas de cobro</li> <li>Recibo a satisfacción</li> <li>Acta de entrega</li> <li>Acta de Liquidación</li> </ul> </li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 36. Concurso de Méritos/ CM-001-2022: <ul style="list-style-type: none"> <li>Acta de cierre</li> <li>Lista de oferentes.</li> </ul> </li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 98/2022 Convenio de Asociación: <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos necesarios para la celebración del convenio.</li> <li>Designación de supervisor.</li> <li>Facturas, recibos a satisfacción, certificación de cumplimiento de cada pago.</li> </ul> </li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 143/2022 Convenio de Asociación: <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudios previos.</li> <li>Proceso publicado con posterioridad al acta de inicio.</li> <li>Pólizas.</li> <li>Designación de supervisor.</li> </ul> </li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>Publicación en el SECOP</b></p> <p>Revisados los procesos contractuales seleccionados, para treinta y uno (31) de ellos, no se evidencia algunos documentos del proceso, puesto que no fueron cargados en el SECOP o en algunos casos el cargue fue realizado de manera extemporánea, es decir, que no se realizó dentro de los tres días siguientes a su expedición.</p> <p>Lo anterior, incumpliendo a lo estipulado en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015, el cual señala <i>"Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada 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 (...)"</i>;</p> <p>De igual forma, se está desatendiendo el principio de transparencia establecido en el artículo 24 de la ley 80, que señala en el numeral 3 que <i>"Las actuaciones de las autoridades serán públicas"</i></p> | <p><b>No Conformidad 6.</b></p>            |                                                       |   |                                                       |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                        |   |                                                      |   |                                                       |   |                                                        |   |                                                       |   |                                                      |    |                                                      |    |                                                      |    |                                                       |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |

|                                                                                                                                                                     |                                                   |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO</b><br><b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                      |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>               | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:</b><br><b>30/06/2023</b> |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Resultado | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informes de supervisión.</li> <li>5. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 137/2022 LICITACION PUBLICA 001: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Estudio de mercado</li> <li>• Acta de cierre.</li> <li>• Adendas.</li> <li>• Designación comité evaluador.</li> <li>• Acta de inicio.</li> <li>• Designación de supervisor (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> </li> <li>6. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 239/2022 COMODATO: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Estudios previos</li> <li>• La fecha de firma de contrato es posterior a la fecha de terminación.</li> </ul> </li> <li>7. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 249/2022 – MC-001-2022 MINIMA CUANTIA: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de inicio (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>• Certificación de recibo a satisfacción, factura y aportes parafiscales.</li> </ul> </li> <li>8. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 142/2022 SIE-005-2022 SUBASTA INVERSA: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Matriz de riesgos.</li> <li>• Adendas</li> <li>• Lista de oferentes</li> <li>• Acta de cierre</li> <li>• Informes de supervisión</li> </ul> </li> <li>9. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 220/2022 SIE-006-2022 SUBASTA INVERSA: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lista de oferentes.</li> <li>• Acta de cierre.</li> <li>• Acta de inicio.</li> <li>• Informes de supervisión. (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> </li> <li>10. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 251/2022 SIE-009-2022 SUBASTA INVERSA: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Registro presupuestal</li> <li>• Listas de oferentes</li> <li>• Acta de cierre</li> <li>• Designación de supervisor</li> <li>• Informes de supervisión. (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> </li> <li>11. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 250/2022 SIE-010-2022 SUBASTA INVERSA: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Registro presupuestal (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>• Lista de oferentes</li> <li>• Acta de cierre</li> <li>• Acta de inicio</li> <li>• Informes de supervisión (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> </li> </ul> |           |                                            |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Resultado | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|
| <p>12. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 252/2022 SIE-011-2022 SUBASTA INVERSA:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Registro presupuestal (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>• Lista de oferentes</li> <li>• Acta de cierre</li> <li>• Designación de supervisor</li> <li>• Informes de supervisión (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> <p>13. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 136/2022 SAMC-001-2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Registro presupuestal (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>• Informes de supervisión</li> </ul> <p>14. Nro. Contrato/Modalidad: 78 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informe de actividades</li> <li>• Informe de supervisión</li> </ul> <p>15. Nro. Contrato/Modalidad: 04 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pago de la factura del mes de diciembre de 2022 (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> <p>16. Nro. Contrato/Modalidad: 66 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaración de bienes y rentas</li> <li>• Aprobación del contrato</li> <li>• Factura rechazada</li> <li>• Cumplimiento de actividades específicas</li> </ul> <p>17. Nro. Contrato/Modalidad: 75 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Declaración de bienes y rentas</li> <li>• Acta de inicio (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>• Garantía de responsabilidad civil extracontractual</li> <li>• Informes de supervisión</li> </ul> <p>18. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 101 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informes de supervisión (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>• Pagos</li> </ul> <p>19. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 247 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Acta de inicio</li> <li>• Informes de supervisión</li> <li>• Pagos</li> </ul> |           |                                            |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Resultado | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|
| <p>20. Nro. Contrato/Modalidad: 88227 de 2022 Orden de Compra:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudios previos</li> </ul> <p>21. Nro. Contrato/Modalidad: 93780 de 2022 Orden de Compra:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudios previos</li> <li>Garantías</li> <li>Informes de supervisión</li> </ul> <p>22. Nro. Contrato/Modalidad: 98923 de 2022 Orden de Compra:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudios previos</li> </ul> <p>23. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 289/2020 - SIE-005-2020 SUBASTA INVERSA:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Registro presupuestal (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>Acta de inicio</li> <li>Designación de supervisor (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>Informes de supervisión</li> </ul> <p>24. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 098/2021 MC-001-2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>CDP (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>Designación de supervisor (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> <p>25. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 254/2020 CONVENIO ASOCIACION:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos necesarios para la celebración del convenio</li> <li>Designación de supervisor</li> <li>Informes de supervisión (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> <p>26. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 146/2021 CONVENIO ASOCIACION:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudios previos</li> <li>Registro presupuestal (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>Facturas</li> </ul> <p>27. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 123/2021 CONVENIO ASOCIACION:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Documentos necesarios para la celebración del convenio</li> <li>Registro presupuestal</li> <li>Facturas</li> </ul> <p>28. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 099/2022 CONVENIO ASOCIACION:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Designación de supervisor. (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> <p>29. Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 281/2020 CONTRATO INTERADMINISTRATIVO:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Registro presupuestal</li> <li>Documentos necesarios para la</li> </ul> |           |                                            |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <p>celebración del convenio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Designación de supervisor</li> <li>Informes de supervisión</li> </ul> <p>30. Nro. Contrato/Modalidad: 187 de 2020. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de actividades (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>Informes de supervisión (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul> <p>31. Nro. Contrato/Modalidad: 160 de 2020. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Estudios Previos</li> <li>Registro presupuestal</li> <li>Informes de actividades (Documento cargado el 17/06/2023)</li> <li>Informes de supervisión (Documento cargado el 17/06/2023)</li> </ul>                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                            |
| <p>Estudios previos que no se encuentran en la carpeta física ni publicados en el Secop II:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 143/2022 Convenio de Asociación</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 239/2022 COMODATO</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 146/2021 CONVENIO ASOCIACION</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 160 de 2020. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica</li> </ul> <p>Estudios previos incompletos, sin la Modalidad de selección, Análisis de Riesgo ni el Acuerdo Marco requerido:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 88227 de 2022 Orden de Compra</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 93780 de 2022 Orden de Compra</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 98923 de 2022 Orden de Compra</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 142/2022 SIE-005-2022 SUBASTA INVERSA</li> </ul> | <p><b>Estudios Previos</b></p> <p>Revisados los contratos objeto de la muestra de selección, cuatro (4) expedientes contractuales no cuentan con estudios previos dentro del expediente contractual físico ni publicados en el Secop II (Convenio 143,146, comodato 239 y contrato 160), al igual que cuatro (4) expedientes contractuales sus estudios previos están incompletos, teniendo en cuenta que no poseen la Modalidad de selección, Análisis de Riesgo ni el Acuerdo Marco requerido (OC 88227, 93780,98923, contrato 142).</p> <p>Por lo anterior, se evidenció el incumplimiento con lo establecido en el artículo 2.2.1.1.2.1.1. del Decreto 1082 de 2015, numerales 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 el cual señala "Los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones y el contrato. Estos deben permanecer a disposición del público durante el desarrollo del Proceso de Contratación y contener los siguientes elementos, además de los indicados para cada modalidad de selección: (...)"</p> | <p><b>No Conformidad 7.</b></p>            |
| <p>El estudio de mercado no se encuentra en la carpeta física ni en el SECOP II</p> <p>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 137/2022 LICITACION PUBLICA 001</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <p><b>Estudio de Mercado</b></p> <p>Dentro de la revisión realizada, se observa que el estudio de mercado del contrato No 137 no fue aportado para su revisión, y los contratos 136, 142 y 250 no poseen firmas.</p> <p>Lo anterior, genera incumplimiento en lo</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p><b>No Conformidad 8.</b></p>            |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <p>Estudio de mercado no contiene las firmas correspondientes de los responsables:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 142/2022 SIE-005-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 250/2022 SIE-010-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 136/2022 SAMC-001-2022</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>estipulado en el artículo 2.2.1.1.6.1. del Decreto 1082 de 2015 el cual señala <i>“La Entidad Estatal debe hacer, durante la etapa de planeación, el análisis necesario para conocer el sector relativo al objeto del Proceso de Contratación desde la perspectiva legal, comercial, financiera, organizacional, técnica, y de análisis de Riesgo. La Entidad Estatal debe dejar constancia de este análisis en los Documentos del Proceso.”</i>.</p> <p>De igual forma, se desatiende el artículo 57 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo que establece que <i>“Acto administrativo electrónico. Las autoridades, en el ejercicio de sus funciones, podrán emitir válidamente actos administrativos por medios electrónicos siempre y cuando se asegure su autenticidad, integridad y disponibilidad de acuerdo con la ley.”</i>,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                            |
| <p>Procesos contractuales que no tienen lista de oferentes ni trazabilidad en SECOP II del acta de cierre del proceso de selección, que permita determinar que se haya cumplido con los 2 oferentes mínimos o que solo se presentó un único oferente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 36. Concurso de Méritos/ CM-001-2022</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 142/2022 SIE-005-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 220/2022 SIE-006-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 251/2022 SIE-009-2022 SUBASTA INVERSA -</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 250/2022 SIE-010-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 252/2022 SIE-011-2022 SUBASTA INVERSA</li> </ul> | <p><b>Acta de cierre – Lista de oferentes</b></p> <p>No se evidenció acta de cierre del proceso donde se constate el número de oferentes que participaron para las subastas inversas 142, 220, 251, 250 y 252 de 2022 y el Concurso de Méritos 001 de 2022.</p> <p>Generando incumplimiento a lo establecido en el Decreto 1082/2015 ARTÍCULO 2.2.1.2.1.2.2. Procedimiento para la subasta inversa “(...) que indica: 4. <i>Hay subasta inversa siempre que haya como mínimo dos oferentes habilitados cuyos bienes o servicios cumplen con la ficha técnica</i>”. Y numeral “5. <i>Si en el Proceso de Contratación se presenta un único oferente cuyos bienes o servicios cumplen con la ficha técnica y está habilitado, la Entidad Estatal puede adjudicarle el contrato al único oferente si el valor de la oferta es igual o inferior a la disponibilidad presupuestal para el contrato, caso en el cual no hay lugar a la subasta inversa (...)</i>”.</p> <p>Así mismo, se está incumpliendo lo señalado en el Manual de Contratación de la DNBC en su numeral 2.2.1 etapa 13 que establece: <i>“Elaboración y publicación del Acta de Cierre. Vencido el plazo para la presentación de las propuestas, se publicará el acta de cierre en la página Web de la entidad y en <a href="http://www.colombiacompra.gov.co">www.colombiacompra.gov.co</a> plataformas de SECOP I o SECOP II.”</i>,</p> | <p><b>No Conformidad 9.</b></p>            |

| Detalle de las validaciones realizadas | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                        | <p><b>Adendas</b></p> <p>Dentro de la revisión realizada se evidenció lo siguiente:</p> <p>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 137/2022 LICITACION PUBLICA 001: La resolución de adjudicación No. 219 de 2022, establece en los considerandos, que se realizaron las adendas No.1 y No. 2, pero no se observan las mismas en documento escrito, en la carpeta física o publicada en SECOP II.</p> <p>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 142/2022 SIE-005-2022 SUBASTA INVERSA: En SECOP esta publicada la adenda No.1 y la Adenda No. 3, no obstante, no se observa publicada la No.2 y tampoco se encuentra dentro del expediente físico suministrado por el Proceso de Gestión Contractual.</p> <p>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 250/2022 SIE-010-2022 SUBASTA INVERSA: En SECOP esta publicada la adenda No.1 no obstante, no se observa firma ni responsable de la elaboración y tampoco se encuentra dentro del expediente físico suministrado por el Proceso de Gestión Contractual.</p> <p>Por lo anterior, se genera inobservancia al artículo 2.2.1.1.2.2.1 del Decreto 1082 de 2015 el cual señala <i>"Modificación de los pliegos de condiciones. La Entidad Estatal puede modificar los pliegos de condiciones a través de Adendas expedidas antes del vencimiento del plazo para presentar ofertas. (...) La Entidad Estatal debe publicar las Adendas en los días hábiles, entre las 7:00 a. m. y las 7:00 p. m., a más tardar el día hábil anterior al vencimiento del plazo para presentar ofertas a la hora fijada para tal presentación, salvo en la licitación pública pues de conformidad con la ley la publicación debe hacerse con tres (3) días de anticipación."</i></p> | <p>No Conformidad 10.</p>                  |
|                                        | <p><b>Aviso de convocatoria</b></p> <p>Se evidencia que el Aviso de convocatoria del contrato Nro. 137/2022 señala LICITACION PUBLICA 001, y en la publicación en el SECOP II presenta una modalidad diferente (Concurso de Méritos) de la que en realidad se pretendió adelantar que fue Licitación Pública.</p> <p>Lo anterior, generando incumplimiento a lo</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>No Conformidad 11.</p>                  |

|                                                                                                                                                                     |                                                   |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO</b><br><b>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                      |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>               | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:</b><br><b>30/06/2023</b> |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>estipulado en el numeral 4 del artículo 2.2.1.1.2.1.2. del Decreto 1082 de 2015 el cual establece "Aviso de convocatoria. El aviso de convocatoria para participar en un Proceso de Contratación debe contener la siguiente información, además de lo establecido para cada modalidad de selección:</p> <p>4. La modalidad de selección del contratista (...)"</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                             |
| <p>Documentos no Aportados:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 98/2022<br/>Convenio de Asociación: Carta de intención de cooperar del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI, RUT del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI, impresión del certificado de antecedentes Judiciales tanto del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI como de su representante legal, impresión de reporte antecedente fiscales ante la Contraloría General de la Nación tanto del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI como de su representante legal, impresión de reporte de antecedentes disciplinarios Procuraduría tanto del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI como de su representante legal, constancia de idoneidad y experiencia del cuerpo de bomberos voluntarios de Cali</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 247 de 2022.<br/>Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo: fotocopia de la Cedula de Ciudadanía del Representante Legal, certificado de antecedentes judiciales del representante legal, antecedentes fiscales ante la Contraloría General de la Nación de la sociedad y de su representante legal, reporte de antecedentes disciplinarios Procuraduría de la sociedad y de su representante legal, reporte de Medidas Correctivas del Representante Legal - Policía Nacional, certificación del revisor fiscal de aportes a los sistemas de seguridad social Integral y aportes parafiscales, certificado de Antecedentes Disciplinarios del Revisor Fiscal, certificado de Exclusividad del fabricante de los bienes, acompañado del certificado de existencia y representación legal de la sociedad extranjera, debidamente apostillados y con su respectiva traducción oficial, documentos necesarios para la celebración del convenio</li> </ul> | <p><b>Suscripción de contratos sin el lleno de requisitos</b></p> <p>Se evidencia que para la suscripción del contrato 98 no fueron aportados la totalidad de los documentos solicitados como son la carta de intención de cooperar del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI, RUT del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI, impresión del certificado de antecedentes Judiciales tanto del Cuerpo de Bomberos Voluntarios de CALI como de su representante legal, entre otros.</p> <p>Con relación al contrato 247 no se evidenció el Acta de Constitución y Representación Legal, oferta económica del contratista ajustado de acuerdo a los requerimientos técnicos de la DNBC, catálogo de los bienes ofertados, ficha Técnica, RUT de la sociedad, entre otros.</p> <p>El Contrato/Modalidad No 66 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica a nombre de COMJURIDICA SAS no contiene dentro de los requisitos jurídicos los documentos que acrediten académicamente el cumplimiento de los requisitos, teniendo en cuenta que la persona jurídica deberá contar con un equipo de trabajo, que acrediten formación en Derecho y que cuente con estudios de postgrado en el grado de Especialización en Derecho Administrativo y/o público, civil y/o comercial que cuente como mínimo con (2) dos años de experiencia profesional.</p> <p>Y para el Contrato/Modalidad No 04 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica, en la propuesta entregada por el CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS BOGOTA-CITEL, con relación al número de perfiles establecidos por la DNBC, no cumple con el perfil establecido; por cuanto:</p> | <p><b>No Conformidad</b><br/><b>12.</b></p> |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| y/o contrato.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Coordinador: no se evidencia documentos de formación académica ni experiencia de 2 años</li> <li>- Radioperadores bomberos activos, en 3 turnos: La oferta solo establece 2. No se evidencia documentos de formación académica ni experiencia de 2 años</li> <li>- Radioperador enlace UNGRD: no se evidencia documentos de formación académica ni experiencia de 2 años</li> </ul> <p>Por lo anterior, se evidencia incumplimiento en el artículo 5° de la Ley 1150 de 2007 la cual señala <i>"la selección objetiva: Es objetiva la selección en la cual la escogencia se haga al ofrecimiento más favorable a la entidad y a los fines que ella busca, sin tener en consideración factores de afecto o de interés y, en general, cualquier clase de motivación subjetiva. En consecuencia, los factores de escogencia y calificación que establezcan las entidades en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, tendrán en cuenta los siguientes criterios"</i> y los numerales 19 y 11 del estudio previo y pliego de condiciones respectivamente.</p> |                                            |
| <p>Contrato Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 137/2022 LICITACION PUBLICA 001, no posee documento de designación del Comité evaluador, en la carpeta física ni publicado en SECOP II.</p>                                                                                                                                                                                                                                                      | <p><b>Designación comité evaluador</b></p> <p>En el expediente físico ni publicado en SECOP II del contrato No 137 se evidencia comunicación o documento de designación del Comité evaluador.</p> <p>Por lo cual, se presenta incumplimiento en el artículo 2.2.1.1.2.2.3. del Decreto 1082 de 2015, el cual establece <i>"Comité evaluador. La Entidad Estatal puede designar un comité evaluador conformado por servidores públicos o por particulares contratados para el efecto para evaluar las ofertas y las manifestaciones de interés para cada Proceso de Contratación por licitación, selección abreviada y concurso de méritos (...)</i>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p><b>No Conformidad 13.</b></p>           |
| <p>Contratos sin suscripción del acta de inicio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 249/2022 – MC-001-2022 MINIMA CUANTIA</li> <li>• Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 220/2022 SIE-006-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>• Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 250/2022 SIE-010-2022 SUBASTA INVERSA</li> <li>• Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 247 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo</li> </ul> | <p><b>Acta de inicio</b></p> <p>No se dio cumplimiento a la cláusula de perfeccionamiento y ejecución del documento de aceptación de la oferta en el contrato 249, para el contrato 220 en la cláusula vigésima quinta del mismo, en el contrato 250 numeral 1.1.10 del pliego de condiciones definitivo y en el contrato 289 en la cláusula 7 del mismo, las cuales establecen la necesidad de la</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p><b>No Conformidad 14.</b></p>           |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 289/2020 - SIE-005-2020 SUBASTA INVERSA</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | suscripción del acta de inicio; debido a que los mencionados contratos no poseen las actas de inicio correspondientes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                            |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 98/2022 Convenio de Asociación: No contiene comunicación de designación publicada en SECOP II o en la carpeta física entregada por el proceso.</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 254/2020 CONVENIO ASOCIACION: No tiene la publicación en SECOP II de la comunicación de Designación del Supervisor del contrato.</li> </ul>                                                                                                                                                                                             | <p><b>Designación de supervisión</b></p> <p>En el contrato 98 de 2022 en el expediente físico ni el SECOP II se encuentra la designación del supervisor.</p> <p>En el contrato No 254 no se evidencia en el Secop II la publicación de la designación del supervisor y el documento que se encuentra en el expediente físico se designó como supervisor a un contratista.</p> <p>Lo que genera incumplimiento a lo establecido en el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011 el cual señala <i>"Supervisión e interventoría contractual. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda. (...).</i></p> <p>Asimismo, se está incumpliendo lo indicado en la Guía para el Ejercicio de las Funciones de Supervisión e Interventoría, emitida por Colombia Compra Eficiente Literal III literal A, que señala <i>"El supervisor de los contratos siempre debe ser un funcionario de la Entidad Estatal.</i></p> | <b>No Conformidad 15.</b>                  |
| <p>Contratos que no tienen en el archivo físico ni publicadas en Secop II la suscripción de las pólizas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 1. Contratación Directa/ Contrato Arrendamiento</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 143/2022 Convenio de Asociación -</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 75 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica -</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 101 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 93780 de 2022 Orden de Compra</li> </ul> | <p><b>Garantías</b></p> <p>Se evidenció incumplimiento en la cláusula vigésima segunda del contrato No 1, en la cláusula cuarta del contrato No 143, en el numeral 13 de los estudios previos del contrato No 75, el numeral 13 de la orden de compra 93780, debido a que en los documentos antes mencionados se solicitó la suscripción de Pólizas, pero las mismas no se encuentran en el expediente físico ni publicadas; y para el contrato 101 se observó otrosí No 3 (adición) sin embargo las pólizas no fueron modificadas, conforme lo establece el otro sí.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>No Conformidad 16.</b>                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p><b>Supervisión</b></p> <p>Dentro de la revisión realizada se evidenció que en la contratación directa 1, contratos 143, 71,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>No Conformidad 17.</b>                  |

| Detalle de las validaciones realizadas | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                        | <p>78, 66, 75, 101 y 247 de 2022; Órdenes de Compra 93780 y 98923 de 2022 y Contratos 187 y 160 de 2022, presentan falencias con relación a la supervisión técnica, administrativa y financiera por parte del supervisor; por cuanto:</p> <p>Contratación directa 1: No contiene en la carpeta física ni en SECOP II, el acta de entrega ni tampoco la liquidación del contrato.</p> <p>Contrato 143/2022: No contienen informes de seguimiento o cualquier documento que denote seguimiento al cumplimiento de los fines del contrato y estado de los bienes, publicado en SECOP II o en la carpeta física suministrada por el proceso contractual.</p> <p>Contrato 71/2022: En todos los informes de actividades mensuales y de supervisión, se le realizó seguimiento a la ejecución de las obligaciones generales y no a las específicas. Por otro lado, el informe final, si contempló las obligaciones específicas y el supervisor Charles Benavides certifico su cumplimiento al 100%, no guardando coherencia con los informes mensuales. De acuerdo a la información entregada en la carpeta física, no se observa el cumplimiento de los productos u obligaciones del contrato.</p> <p>Contrato 78/2022: No contiene el cargue de los documentos para pago tales como Informes de Actividades e informe de Supervisión, en ninguno de los pagos.</p> <p>Contrato 66/2022: No se observa el cumplimiento de las 29 actividades específicas del contratista. Es decir, no se evidencia el cumplimiento de todas las actividades. Si bien es cierto que no es obligatorio cumplir todas las actividades todos los meses, si deben cumplirse en su totalidad al final del contrato, toda vez que esas obligaciones o actividades, responden a unas necesidades previamente identificadas que buscaban solventarse con la prestación del servicio por parte del contratista. Así mismo, estos informes, de supervisión, facturas y pagos deben publicarse en la plataforma SECOP II.</p> <p>Contrato 75/2022: Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica: no contiene en el SECOP, los informes de supervisión.</p> |                                            |

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                      |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:</b><br><b>30/06/2023</b> |

| Detalle de las validaciones realizadas                                          | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                 | <p>Contrato 101/2022: No contiene Pagos, ni soportes ni los informes de supervisión en el SECOP.</p> <p>Contrato 247/2022: No contiene Pagos, ni soportes ni los informes de supervisión en el SECOP.</p> <p>Orden de Compras 93780/2022: Dentro de los estudios previos se establece 05 días hábiles para entrega y vigencia de 365 días, en SECOP II tienen como fecha de vencimiento el 03/08/2022, no obstante, no se verifica entrega a satisfacción o informe supervisión. De igual forma, no contiene, en la carpeta física o en SECOP II, informe de Supervisión o documento que verifique la correcta ejecución o cumplimiento del mismo.</p> <p>Orden de Compra 98923/2022: No contiene informe de Supervisión, aunque fue designado por el Director.</p> <p>Contratos 187/2020 y 160/2020: No contienen en la plataforma SECOP, los informes de actividades" (y de supervisión) mensuales y ni informe final donde se contemplaron las obligaciones específicas del contratista y el cumplimiento de las mismas.</p> <p>Por lo anterior, se evidencia incumplimiento en el artículo 4° de la Ley 80 de 1993; Artículo 84 de la ley 1474 de 2011; Manual de Contratación Capítulo 5° Supervisión y/o Interventoría de la Entidad y la Guía para el ejercicio de las funciones de supervisión e interventoría de los contratos suscritos por las Entidades Estatales de Colombia Compra Eficiente, que tratan de las <b>"FACULTADES Y DEBERES DE LOS SUPERVISORES Y LOS INTERVENTORES. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligatorio por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista"</b>.</p> |                                            |
| Contrato/Modalidad: Nro. 247 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo | <p><b>Certificado de Exclusividad</b></p> <p>En el contrato No 247 no se evidenció el certificado de exclusividad para ventas, distribución, administración de garantías, servicios post-venta, mantenimiento y suministro de piezas de repuesto para los productos de combate contra incendios WATERAX INC.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>No Conformidad<br/>18.</b>              |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                       | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                              | <p>Lo anterior genera incumplimiento al numeral 11 de los Estudios Previos, el cual señala la <i>"Justificación de los factores de selección...certificado de Exclusividad del fabricante de los bienes, acompañado del certificado de existencia y representación legal de la sociedad extranjera, debidamente apostillados y con su respectiva traducción oficial."</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                            |
| <p>Contrato 71 de 2022</p>                                                                                   | <p><b>Certificado de Delitos Sexuales</b></p> <p>En el Contrato/Modalidad: Nro. 71 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural, el certificado de delitos sexuales se encontraba vencido a la fecha de la contratación, incumpliendo lo estipulado en el artículo 4 de la Ley 1918 de 2018 el cual señala <i>"Deber de verificación. Es deber de las entidades públicas o privadas, de acuerdo a lo reglamentado por el Gobierno Nacional, verificar, previa autorización del aspirante, que este no se encuentra inscrito en el registro de inhabilidades por delitos sexuales cometidos contra personas menores edad, en el desarrollo de los procesos de selección de personal para el desempeño de cargos, oficios, profesiones que involucren una relación directa y habitual con menores previamente definidos por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.</i></p> <p><i>Dicha verificación, deberá actualizarse cada cuatro meses después del inicio de la relación contractual, laboral o reglamentaria. (...)"</i></p> | <p><b>No Conformidad 19.</b></p>           |
| <p>El Contrato/Modalidad: No 187 de 2020. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural.</p> | <p><b>Constancia de idoneidad y experiencia</b></p> <p>En el contrato 187 de 2020 no se observa la constancia de idoneidad y experiencia requerida.</p> <p>Lo que genera incumplimiento a lo establecido en el artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto 1082 de 2015, el cual señala <i>"(...) siempre y cuando la Entidad Estatal verifique la idoneidad o experiencia requerida y relacionada con el área de que se trate. En este caso, no es necesario que la Entidad Estatal haya obtenido previamente varias ofertas, de lo cual el ordenador del gasto debe dejar constancia escrita.(...)"</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>No Conformidad 20.</b></p>           |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 66 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 75 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: 04 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica</li> </ul> | <p><b>Declaración de bienes y rentas</b></p> <p>Los contratos No 04, 66 y 75 de 2022 no poseen la declaración de bienes y rentas, incumpliendo el literal g) del artículo 2 de la Ley 2013 de 2019 el cual señala <i>“Ámbito de aplicación. La publicación y divulgación de la declaración de bienes y rentas, del registro de conflictos de interés y la declaración del impuesto sobre la renta y complementarios, serán aplicables a las siguientes personas en calidad de sujetos obligados:</i></p> <p><i>g) Las personas naturales y jurídicas, públicas o privadas que administren, celebren contratos y ejecuten bienes o recursos públicos respecto de la información directamente relacionada con el desempeño de su función (...)</i></p>                                                                                                                          | <p><b>No Conformidad 21.</b></p>           |
| <p>Contrato 78 de 2022</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p><b>Disminución del valor del contrato</b></p> <p>En el Contrato/Modalidad: No 78 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural, a nombre de Miguel Ángel Acero, No se dio cumplimiento a lo estipulado en el numeral 4.4 del estudio previo el cual establece <i>“El valor del contrato será hasta por la suma \$54.000.000 incluido IVA y demás costos directos e indirectos”</i>; por cuanto, en el SECOP II se estableció el valor del contrato por la suma de \$46.800.000, observándose una reducción sin que se evidencie ningún documento soporte que justifique la modificación.</p>                                                                                                                                                                                                                                                      | <p><b>No Conformidad 22.</b></p>           |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 98/2022 Convenio de Asociación</li> <li>Nro. Contrato/Modalidad: Nro. 71 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural</li> </ul>                                                                                                                                                 | <p><b>Documentos requeridos para la suscripción del contrato sin firma</b></p> <p>En el contrato No 98 se evidenció el acta de junta nacional sin firma, y en el contrato 71 se evidenció el formato de Hoja de vida sin firma del Contratista.</p> <p>Lo anterior, genera incumplimiento en lo estipulado en el Decreto 092 de 2017 artículo 2o. el cual establece <i>“Procedencia de la contratación con entidades privadas sin ánimo de lucro y de reconocida idoneidad. (...) Estas Entidades Estatales pueden contratar con entidades privadas sin ánimo de lucro y de reconocida idoneidad en los términos del presente decreto, previa autorización expresa de su representante legal para cada contrato en particular que la Entidad Estatal planea suscribir bajo esta modalidad El representante legal de la Entidad Estatal no podrá delegar la función de</i></p> | <p><b>No Conformidad 23.</b></p>           |

| Detalle de las validaciones realizadas                            | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                   | <p>otorgar esta autorización.(...)", y del artículo 2.2.17.10 del Decreto 1083 de 2015 Formato de Hoja de Vida SIGEP.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                            |
| <p>Contrato 75 de 2022<br/><br/>Orden de compra 88227 de 2022</p> | <p><b>Fechas de publicación</b></p> <p>En el contrato 75 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica: La fecha de Inicio evidenciada en la Carpeta Física, consta de fecha 10 de febrero de 2022, sin embargo, la fecha de Inicio del contrato en el SECOP es del 04 de marzo de 2022.</p> <p>En la Orden de compra 88227 de 2022 Dentro del estudio previo se establecen 15 días para la ejecución de la orden de Compra, no obstante, en el informe de supervisión señala como fecha de terminación el 31/12/2002 y en SECOP II aparece fecha de vencimiento el 04/04/2023 y el recibo a satisfacción figura del 01 de julio de 2022.</p> <p>De lo anterior, se evidencia incumplimiento al artículo 2.2.1.1.2.3.1. del Decreto 1082 de 2015 el cual señala "De los requisitos de perfeccionamiento, ejecución y pago. En el Cronograma, la Entidad Estatal debe señalar el plazo para la celebración del contrato, para el registro presupuestal, la publicación en el SECOP y para el cumplimiento de los requisitos establecidos en el pliego de condiciones para el perfeccionamiento, la ejecución y el pago del contrato."</p> | <p><b>No Conformidad 24.</b></p>           |
|                                                                   | <p><b>Pagos y/o forma de Pago</b></p> <p>El equipo auditor evidenció que no se dio cumplimiento a las clausulas establecidas en los contratos 01, convenio de asociación 098, Contrato 249 y 66 de 2022, con relación a la forma de Pago y/o obligaciones del contratista, por cuanto:</p> <p><u>Contrato/Modalidad Nro. 1. Contratación Directa/ Contrato Arrendamiento</u></p> <p>La cláusula Sexta del contrato señala las Obligaciones del Contratista-Arendador y el Numeral 3) establece la obligación de "remitir al supervisor, la factura original o cuenta de cobro mensual del canon de arrendamiento, y en la cláusula Decima Primera- Supervisión Literal D) indica la obligación de "expedir el recibido a satisfacción, para el pago del canon de arrendamiento"; y en la carpeta física ni en</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>No Conformidad 25.</b></p>           |

| Detalle de las validaciones realizadas | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                        | <p>SECOP II, se evidencian las facturas o cuentas de cobro para realizar la aprobación del pago; así como tampoco se evidencia en la carpeta física ni en SECOP II, los recibos a satisfacción para realizar el pago de las facturas o cuentas de cobro del canon de arrendamiento.</p> <p><u>Contrato/Modalidad Nro. 98/2022 Convenio de Asociación</u></p> <p>La cláusula 4 del convenio de asociación 98 de 2022 a nombre de BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CALI, que trata de la forma de desembolso; dice <i>“Todo pago se hará previa presentación de la correspondiente factura o cuenta de cobro, con el informe de ejecución y recibo a satisfacción por parte del supervisor, quien deberá verificar el cumplimiento en el pago de los aportes a seguridad integral”</i>; pero en ninguno de los pagos, facturas, recibo a satisfacción, certificación de cumplimiento expedida por el supervisor ni está cargada y aprobada en SECOP II. De igual forma, en el expediente físico no se evidencia que exista algún documento o trazabilidad para los pagos 3 y 4, de acuerdo a lo establecido en la cláusula mencionada.</p> <p>Contrato/Modalidad Nro. 249/2022 – MC-001-2022 MINIMA CUANTIA</p> <p>El contrato 249 de 2022 nombre de OCUPASALUD SAS no contiene en SECOP II ni en la carpeta física, conforme lo enuncia el contrato en la Forma de Pago <i>“certificación de cumplimiento a satisfacción de obligaciones (...) b) Certificación actual del pago de aportes parafiscales (...); nota 2: (...) cuenta de cobro (...), la certificación de recibo a satisfacción, radicación de factura y pago de aportes parafiscales y patronales,</i></p> <p><u>Contrato/Modalidad No 66 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica.</u></p> <p>En el contrato 66 de 2022, se evidencia incumplimiento al numeral 4.5 Forma de Pago del estudio Previo el cual establece <i>“La Dirección Nacional de Bomberos pagará al contratista a) Doce (12) pagos hasta por la</i></p> |                                            |

| Detalle de las validaciones realizadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Resultado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p><i>suma de Once Millones seiscientos mil pesos MTCE". Debido a que el pago No 05 fue rechazado y no evidenció el cargue nuevamente el SECOP II pero si se realizó el respectivo pago.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                            |
| <p>Contratos sin programación de pagos en el SECOP:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Contrato/Modalidad Nro. 71 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural.</li> <li>• Contrato/Modalidad No 78 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural</li> <li>• Contrato/Modalidad No 151 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural.</li> <li>• Contrato/Modalidad No 75 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica</li> <li>• Contrato/Modalidad Nro. 101 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo</li> <li>• Contrato/Modalidad Nro. 247 de 2022. Contratación Directa/ Proveedor Exclusivo</li> <li>• Contrato/Modalidad No 187 de 2020. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural</li> <li>• Contrato/Modalidad No 160 de 2020. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Jurídica</li> </ul> | <p>En los contratos No 71, 75, 78, 101, 151, 160, 187 y 247 no se evidencia la programación de pagos en el Secop II.</p> <p>Por lo anterior, se observa incumplimiento a lo establecido en la Guía para hacer la gestión contractual en el SECOP II que establece "<i>VI. Seguimiento a la ejecución contractual En el SECOP II los supervisores de los contratos deben ingresar el avance de la ejecución y el área financiera debe aprobar las facturas ingresadas a la plataforma por el Proveedor. Los supervisores pueden registrar el avance de la ejecución diligenciando el avance el plan de ejecución del contrato (ya sea por porcentaje o recepción de artículos) y colgando documentos de ejecución del contrato.</i>"</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>No Conformidad 26.</b></p>           |
| <p>Contrato/Modalidad No 83 de 2022. Contratación Directa/ Prestación de Servicios persona Natural la DNBC CPS No. 083-2022 a nombre de Alejandro Moreno Gallego</p> <p>Valor de \$100.000.000.<br/>Acta de inicio de fecha 05 de mayo de 2022<br/>Acta de terminación unilateral de fecha 9 de mayo de 2023 sin firma</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>Dentro de la revisión realizada, se evidenció que en el contrato No 83 a nombre de Alejandro Moreno Gallego por valor de \$100.000.000, con acta de inicio del 05 de mayo de 2022, se realizó por parte de la entidad la liquidación de Terminación Unilateral (que se encuentra sin firmas); sin embargo, dentro del acto administrativo que la declaró, no se establece la debida motivación en cuál de los cuatro (4) eventos aplicaría para darse por terminada Unilateralmente, generando incumplimiento en lo establecido en el artículo 17 de la Ley 80 de 1993, que dice "<i>De la terminación unilateral. La entidad en acto administrativo debidamente motivado dispondrá la terminación anticipada del contrato en los siguientes eventos:1. Cuando las exigencias del servicio público lo requieran (...)</i>2. <i>Por muerte o incapacidad física permanente del contratista (...)</i> 3.<i>Por interdicción judicial o declaración de quiebra del contratista. 4.Por cesación de pagos (...)</i>"</p> <p>Ahora, bien no se evidencia informe de supervisión que dé cuenta del posible incumplimiento por parte del contratista o el</p> | <p><b>No Conformidad 27.</b></p>           |

|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

| Detalle de las validaciones realizadas | Resultado                                                                                                                                                                                                                             | Tipo de Hallazgo y/o oportunidad de mejora |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                        | debido proceso en caso de la presentarse la respectiva declaratoria, ocasionando incumplimiento en lo establecido en el artículo 84 de la Ley 1474 de 2011 – “ <i>Facultades y deberes de los supervisores y los interventores.</i> ” |                                            |

**CONTRATOS URGENCIA MANIFIESTA**

| Circular 06 de 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>Contrato 166 de 2020: Se envió el 20 de Abril de 2020 y el contrato se firmó el 07 de abril de 2020, Es decir 7 días hábiles después del plazo previsto en la Circular</p> <p>Contrato 152 de 2020: Se envió el 7 de Abril de 2020 y el contrato se firmó el 31 de marzo de 2020, Es decir 8 días hábiles después del plazo previsto en la Circular</p> <p>Contrato 151 de 2020: Se envió el 17 de abril de 2020 y el contrato se firmó el 31 de marzo de 2020, Es decir 12 días hábiles después del plazo previsto en la Circular.</p> <p>Contrato 153 de 2020: Se envió el 17 de abril de 2020 y el contrato se firmó el 31 de marzo de 2020, Es decir 12 días hábiles después del plazo previsto en la Circular</p> <p>Contrato 154 de 2020: Se envió el 8 de mayo de 2020 y el contrato se firmó el 31 de marzo de 2020, Es decir 11 días hábiles después del plazo previsto en la Circular</p> | <p>Dentro de la revisión realizada, se observa que los contratos 151,152,153,154 y 166 fueron remitidos extemporáneamente a la Contraloría General de la República.</p> <p>Lo anterior, evidencia incumplimiento en la Circular 06 de 2020 en lo relacionado Información Específica que trata de: “<i>La información deberá ser entregada por las entidades públicas correspondientes en el formato que se adjunta para el efecto, en un plazo no mayor a 3 días hábiles contados a partir de la expedición de la presente Circular al correo electrónico: “<a href="mailto:Seguimientocoronavirus@contraloria.gov.co">Seguimientocoronavirus@contraloria.gov.co</a>, lo anterior</i>”.</p> | <b>No Conformidad 28.</b> |
| <p>Contratos 166, 154,151,153 y 152 de 2020</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>En los contratos 166 y 154 no se establecieron reglas para verificar la idoneidad de los contratistas, por ende, no existe en el expediente documentos que garanticen experiencia.</p> <p>En los contratos 151 y 153 no se solicitaron requisitos habilitantes y/o idoneidad, que conste el registro en la cámara de comercio.</p> <p>En el contrato 152 de 2020, no se solicitaron requisitos habilitantes y/o de idoneidad, donde se pueda evidenciar elementos como capacidad financiera, capacidad técnica, entre otros.</p> <p>Lo anterior, genera incumplimiento en la Circular 06 de 2020 en lo relacionado con la Información Específica recomendación 4.1 que establece</p>     | <b>No Conformidad 29.</b> |

|                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                  | <p><i>"Determinar la idoneidad de quien celebra el contrato, más aún cuando los bienes a entregar, los servicios a prestar o las obras a realizar impliquen un grado de complejidad, responsabilidad social, manejo de información reservada o de seguridad que pueda afectar a la comunidad".</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |
| Contratos 151, 152, 153, 154 y 166 de 2020                                                                       | <p>En los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 no se evidenciaron las medidas de seguridad y de manejo ambiental.</p> <p>Generando incumplimiento en la Circular 06 de 2020 en lo relacionado Información Específica recomendación 4.2 que señala <i>"Atender la normatividad que en materia de permisos, licencias o autorizaciones similares exista, constatando que para la ejecución del contrato se cuenten con las medidas de seguridad industrial, manejo ambiental y demás aspectos que puedan afectar su exitosa finalización, atendiendo las medidas excepcionales dispuestas por el Gobierno Nacional."</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>No Conformidad 30.</b> |
| En los contratos 166,152,151,153, y 154 de 2020 se designó como supervisor (Contratista CARLOS ANDRES CARTAGENA) | <p>De conformidad con la revisión realizada, se evidenció que en los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 se designó como supervisor a un contratista, incumpliendo lo establecido en la Circular 06 de 2020 Información Específica recomendación 4.4 <i>"Verificar que se haya designado un supervisor o un interventor idóneo, para ejercer las labores de seguimiento y control de lo pactado de forma diligente y oportuna."</i></p> <p>Asimismo, incumple el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011, que señala <i>"La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados"</i>, al igual que lo establecido en la Guía de Supervisión e interventoría generada por Colombia Compra Eficiente Literal III Literal que dice <i>"El supervisor de los contratos siempre debe ser un funcionario de la Entidad Estatal."</i></p> | <b>No Conformidad 31.</b> |
| Contratos 166,152,151,153, y 154 de 2020                                                                         | <p>Dentro de la revisión realizada, en los soportes documentales de los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 no se evidencian informes que den cuenta del análisis que fundamenten la urgencia manifiesta.</p> <p>Por lo anterior, se incumplió lo establecido en la Circular 06 de 2020 Específica numeral 5 que señala <i>"Elaborar un informe sobre la actuación surtida, que evidencie todas las circunstancias, conceptos o análisis que fundamentaron la declaratoria de la urgencia"</i>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>No Conformidad 32.</b> |

Circular Conjunta 100-008-2020

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                          |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <p>Contrato No 151 de 2020</p>     | <p>En el contrato 151 los análisis de precios (se encuentran sin firma) y las cotizaciones presentadas contienen un valor más alto al del instrumento de agregación de demanda emergencia COVID-19.</p> <p>De igual forma, A Folio 156 se evidencia impresión del desinfectante KLINOL por 5 litros a \$42,300; sin embargo, el análisis de precios efectuado, aunque contempla este pantallazo en el mismo, no hace referencia al análisis de su precio, aunque es mucho más económico, ya que el que se adquirió es por 2 litros y su costo es de \$42,300, es decir menos cantidad y al mismo costo. Asimismo, en el Análisis de precios no se indicó por qué este proceso no fue adquirido por el Instrumento de Demanda Emergencia. No se encontró análisis de precios.</p> <p>Por lo anterior, se evidencia incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado al numeral 2 – que establece <i>“Verificar que los precios de los bienes estén dentro de los precios del mercado”</i>.</p> | <p><b>No<br/>Conformidad<br/>33.</b></p> |
| <p>Contratos 151 y 153 de 2020</p> | <p>En los contratos 151 y 153 no se realizaron los estudios previos; y en el contrato 153 no se presentaron informes de supervisión. De otro lado en el contrato 151 de 2020 se realizó análisis de precios, contemplando bienes a mayor costo del mercado, pero los mismos están sin firma.</p> <p>Lo anterior, genera incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado al numeral 2 – que señala <i>“Estructurar la trazabilidad contractual con énfasis en estudios de precios acertados y una diligente labor de supervisión en la entrega del bien o servicio”</i>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p><b>No<br/>Conformidad<br/>34.</b></p> |
| <p>Contrato 153 de 2020</p>        | <p>Dentro de la revisión realizada se observa que el contrato 153 aparece identificado en el Secop II como 152.</p> <p>Lo anterior incumple con la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 2 –que indica: <i>“Es importante y obligatorio cumplir el principio de publicidad de la gestión contractual en los sistemas electrónicos (SECOP I y SECOP II, conforme con las Circulares 1 y 2 de 2019 y 3 de 2020 de la Agencia Nacional -COLOMBIA COMPRA EFICIENTE- para respetar el cumplimiento de los requisitos legales de cada acuerdo de voluntades y fortalecer el control social a la Administración, independientemente de la urgencia manifiesta declarada”</i>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p><b>No<br/>Conformidad<br/>35.</b></p> |

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                  |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>Contratos 151, 152, 153, 154 y 166 de 2020</p>  | <p>En los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 de 2020 no se evidenciaron las listas de referencia o bases que permitieran determinar los bienes y servicios a contratar.</p> <p>Lo anterior genera incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 2 – que señala <i>“Es indispensable tener una lista de referencia o de base de precios para determinar el valor de los bienes y servicios a contratar. Constate que los precios sean justos, razonables y que se pueda comprobar en el contexto temporal, territorial y comercial con la respectiva trazabilidad.”</i></p>                                     | <p><b>No Conformidad 36.</b></p> |
| <p>Contratos 166, 151, 153 y 154 de 2020</p>       | <p>Se evidencia dentro de los expedientes de los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 que no existen los documentos que soporten la experiencia del contratista en contratos similares, generando incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 2 – <i>“Solicitar a los proponentes los contratos anteriores que tengan objeto similar al que se contrata y verifique ante el contratante el efectivo cumplimiento.”</i></p>                                                                                                                                                                                     | <p><b>No Conformidad 37.</b></p> |
| <p>Contratos 166, 152 y 154 de 2020.</p>           | <p>En los contratos 152, 154 y 166 no se allegó la documentación relacionada con el escrutinio y verificación de la información que suministro cada proponente en el proceso de adjudicación.</p> <p>Generando incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 2 – <i>“Constate toda la información que le suministren los proponentes y sométala al escrutinio y verificación, dejando constancia de los resultados”</i>.</p>                                                                                                                                                                                   | <p><b>No Conformidad 38.</b></p> |
| <p>Contrato 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020.</p>  | <p>No se evidencia dentro de los expedientes de los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 el compromiso de integridad y anticorrupción, lo que genera incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 3 – <i>“Exija a los proveedores que asuman un compromiso de integridad y anticorrupción en el contrato.”</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p><b>No Conformidad 39.</b></p> |
| <p>Contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020.</p> | <p>En los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 no se adjuntaron las justificaciones de los contratos frente a las condiciones de pandemia, así como tampoco los informes de supervisión.</p> <p>Lo que genera incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 4 – que establece <i>“Cumpla a cabalidad con el principio de máxima publicidad. Divulgue, sin falta ni demora, en los canales de información de su administración: i) el monto de los recursos que tiene para contratar en la emergencia; ii) los contratos que celebre, indicando el objeto y el precio (total y unitario de cada bien y su</i></p> | <p><b>No Conformidad 40.</b></p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <i>transporte (...)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |
| Contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020.                                                                                                                                                                                                                                         | Dentro de la revisión realizada no se encontró publicación ni en Secop ni en página web de los informes de monitoreo presupuestal de los contratos 151, 152, 153, 154 y 166.<br>Por lo cual se evidencia incumplimiento en la Circular Conjunta 100-008-2020 en lo relacionado en el numeral 4 – <i>“Realice periódicamente y circule los informes de monitoreo presupuestal de los contratos y de las personas beneficiadas”</i> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>No Conformidad</b><br><b>41.</b> |
| <b>“Guía de Transparencia Contratación Estatal Durante la Pandemia del Covid-19”</b>                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                     |
| Contrato 166, 151, 153, 152 y 154 de 2020                                                                                                                                                                                                                                           | En los contratos 151 y 153 no se encuentran los análisis del sector económico y en el contrato 152, 154 y 166, la justificación técnica de la entidad no contiene un análisis adecuado, racional, idóneo, medido, ponderado y razonable de los bienes y servicios a contratar que establezcan la necesidad a contratar.<br><br>Lo anterior genera incumplimiento en la <i>“Guía de Transparencia Contratación Pandemia XI Recomendaciones literal i) Determinación de la necesidad”</i> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>No Conformidad</b><br><b>42.</b> |
| Los contratos 154 y 166 de 2020 no contienen en el expediente contractual la verificación de la capacidad del futuro contratista, Contratos ejecutados, indicadores financieros entre otros.<br><br>En los contratos 151 y 153 de 2020 no se establecieron requisitos habilitantes. | Dentro de la revisión realizada, el equipo auditor evidenció que en los contratos 154 y 166 no se realizó la verificación de la capacidad del futuro contratistas, y en los contratos 151 y 153 no se determinaron los requisitos habilitantes al igual que en la justificación técnica no se establecieron las condiciones jurídicas, técnicas y económicas a presentar, generando incumplimiento en establecido en la Guía de Transparencia Contratación Pandemia XI Recomendaciones literal ii) - Verificación de la oferta, que indica <i>“Aun cuando la contratación directa o la sujeta al derecho privado no exige la existencia de una pluralidad de oferentes, las Entidades Estatales deben verificar, previo a la celebración del contrato, i) la capacidad del futuro contratista para satisfacer la necesidad, para lo cual pueden acudir a la información consignada en el SECOP -para conocer los contratos ejecutados”, (...)</i> | <b>No Conformidad</b><br><b>43.</b> |
| Contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020                                                                                                                                                                                                                                          | En la revisión realizada, no se evidenciaron los parámetros de referencia de histórico de precios, lista de precios u otro documento que permita generar el análisis del mercado, en los contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020.<br><br>Por lo cual se genera incumplimiento en lo establecido en la Guía de Transparencia Contratación Pandemia XI Recomendaciones literal iii) – <i>“Adquisición a precios justos y</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>No Conformidad</b><br><b>44.</b> |

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                           |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                            | <i>razonables. En coyunturas como las actuales es común la intención de querer tomar ventajas a través de la especulación con los precios de insumos o bienes requeridos para conjurar o mitigar la situación excepcional (...)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                           |
| Contratos 152, 154 y 166 de 2020           | Se evidencia que en los contratos No 152, 154 y 166 no se realizó la verificación de la capacidad del posible contratista, y en los contratos 151 y 153 aunque se observa la justificación técnica de la necesidad, en las mismas no se establecieron las condiciones jurídicas, técnicas y económicas, generando incumplimiento en la Guía de Transparencia Contratación Pandemia XI Recomendaciones literal ii) "Verificación de la Oferta".                                                                                                                                                                                                               | <b>No Conformidad 45.</b> |
| Contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020 | En los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 no se encuentran las respectivas matrices de seguimiento y cumplimiento del contrato, ni su adecuada publicación.<br><br>Lo anterior, genera incumplimiento en lo establecido en la Guía de Transparencia Contratación Pandemia XI Recomendaciones literal vi) - Establecimiento de mecanismos de control y verificación. "Es fundamental que las Entidades Estatales establezcan matrices de seguimiento y cumplimiento de las obligaciones del contrato y que las mismas se publiquen periódicamente para que la ciudadanía esté enterada de los avances logrados con la celebración del acuerdo de voluntades." | <b>No Conformidad 46.</b> |

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Decreto 1082 de 2015</b>                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
| Contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020. | En los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 no se reflejan los riesgos asociados al contrato, lo que genera incumplimiento en lo establecido en el numeral 6 del artículo 2.2.1.1.2.1.1. - <i>Análisis de Riesgo y la forma de mitigarlo</i> , y en el numeral 8 del artículo 2.2.1.1.2.1.3. - <i>Los Riesgos asociados al contrato, la forma de mitigarlos y la asignación del Riesgo entre las partes contratantes</i> del decreto 1082 de 2015             | <b>No Conformidad 47.</b> |
| Contratos 166, 152, 151, 153 y 154 de 2020. | En la revisión realizada se evidenció que los contratos 151, 152, 153, 154 y 166 no se están contemplados en el PAA de la DNBC.<br><br>Por lo anterior se incumplió el artículo 2.2.1.1.4.1. <i>Plan Anual de Adquisiciones</i> del Decreto 1082 de 2015, que establece que "Las entidades estatales deben elaborar un Plan Anual de Adquisiciones, el cual debe contener la lista de bienes, obras y servicios que pretenden adquirir durante el año (...) | <b>No Conformidad 48.</b> |

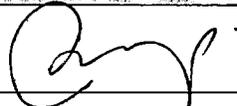
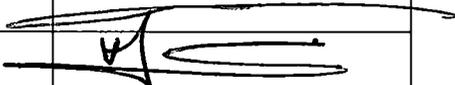
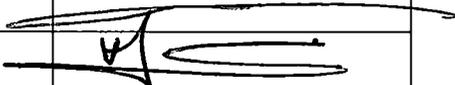
|                                                                                                                                                                     |                                             |                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|   | <b>PROCESO<br/>EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b> | <b>Código: FO-ES-01-04</b>                                |
|                                                                                                                                                                     | <b>INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA</b>         | <b>Versión: 2</b><br><b>Vigente Desde:<br/>30/06/2023</b> |

## 7. CONCLUSIONES:

- ✓ Se evidencia debilidad en la planeación contractual, toda vez que de los 39 contratos de la muestra solamente 10 se encontraban contemplados en el plan anual de adquisiciones.
- ✓ Efectuada la revisión de los contratos objeto de la muestra, durante la misma se evidenciaron debilidades en los procesos contractuales desde la etapa precontractual respecto a la descripción de la necesidad; valor estimado del contrato; criterios para seleccionar la oferta más favorable y falta de verificación de la conformación de los comités de evaluación; toda vez, que se observaron estudios previos incompletos, documentos sin firma, falta de soporte en la designación de los supervisores, carencia de informes de supervisión y documentos necesarios para la suscripción contractual; generando los hallazgos informados en la presente auditoría.
- ✓ Los expedientes de los contratos seleccionados en la muestra no se encuentran en su totalidad publicados en el SECOP II, presentando debilidades en la revisión previa de la información ingresada.
- ✓ Respecto de la etapa de ejecución del contrato se evidenciaron debilidades, en cuanto al seguimiento integral de la Entidad a la ejecución de los contratos, atribuible al desconocimiento y falta de aplicación de las actividades generales del supervisor, así como por la falta de seguimiento administrativo, financiero, contable y jurídico de los mismos.

## 8. RECOMENDACIONES

- ✓ Generar el PAA de la DNBC, con base en la Guía para Elaborar el Plan Anual de Adquisiciones emitida por Colombia Compra Eficiente.
- ✓ Establecer controles que permitan realizar revisión periódica al plan anual de adquisiciones, de tal manera que este permita generar alertas a las áreas de las necesidades contractuales a gestionar.
- ✓ Fortalecer en los estudios previos la descripción de las necesidades; dejar registro de la sustentación del valor del contrato; determinar claramente los criterios para seleccionar la oferta más favorable, y la verificación de la conformación de los comités de evaluación.
- ✓ Realizar revisiones previas de la información contractual que se ingresa a la plataforma Secop II con el fin de prevenir errores que puedan acarrear desinformación o posibles incumplimientos en la ejecución contractual.
- ✓ Fortalecer la vigilancia de la ejecución contractual la cual está a cargo del supervisor; para ello, es importante que los supervisores tengan claridad, respecto de las actividades generales a su cargo, y en que consiste el seguimiento administrativo, financiero, contable y jurídico a los contratos, por lo cual desde el proceso contractual se deben generar los respectivos mecanismos.
- ✓ Desde el proceso de Gestión Contractual realizar las respectivas capacitaciones, socializaciones, talleres entre otros, para informar a los supervisores de las responsabilidades contempladas en la Ley 80 de 1993, ley 1474 de 2011 así como las diferentes guías emitidas por Colombia Compra Eficiente.
- ✓ Diseñar estrategias que permitan garantizar que tanto en la carpeta contractual como en lo registrado en el en el SECOP II, reposen la totalidad de los documentos del proceso y actos administrativos del mismo.

| APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA      |                                                                                       |                                                                                       |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Nombre Completo                                  | Responsabilidad                                                                       | Firma                                                                                 |
| María del Consuelo Arias Prieto                  | Asesora Oficina de Control Interno                                                    |  |
| Carlos López Barrera                             | Subdirector Administrativo y Financiero                                               |  |
| Capitán en Jefe Jorge Edilberto Alvarado Navarro | Director General, con funciones de Subdirector Estratégico y de Coordinación Bomberil |  |



PROCESO  
EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Código: FO-ES-01-04

INFORME DEFINITIVO AUDITORÍA

Versión: 2

Vigente Desde:  
30/06/2023

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

| Nombre Completo           | Responsabilidad                                        | Firma |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|-------|
| Adriana Moreno Roncancio  | Profesional de la Oficina de Planeación                |       |
| Alfredo José Flórez Otero | Responsable Proceso de Gestión Contractual-Contratista |       |
| Sonia Milena López Roa    | Contratista – OCI                                      |       |
| Claudia Quintero Franklin | Contratista – OCI                                      |       |