CPM – 1.3 Control Interno – Julio de 2021

Doctora
CARMEN BEATRIZ MONCADA AGUIRRE
Contralora Municipal de Pereira (E)
Ciudad.

ASUNTO: Informe de Auditoria a la contratación en el manejo del **SIA OBSERVA** y **SECOP II** – III Cuatrimestre de 2020 y I Cuatrimestre de 2021

Para su información y seguimiento, allego informe de Auditoria lo relacionado con el SECOP II y el SIA OBSERVA en el cual se evidenciaron inconsistencias en la plataforma el cual al ser socializado con la Asesoría Juridica, esta se reportó inmediatamente a la plataforma Colombia Compra eficiente para lo pertinente.

OBSERVACIÓN No. 1: Existencia de publicaciones en el SIA OBSERVA que no están al 100%; ya que en la mayoría de los contratos no se han publicado la totalidad de documentos de ejecución y terminación del proceso.

OBSERVACIÓN No. 2: Para los contratos que presentaron adición, no se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición.

OBSERVACIÓN No. 3: Se evidencia incumplimiento de acuerdo a lo establecido por Ley en la publicación y registro del aplicativo SIA OBSERVA de los contratos 078-2020 y 127-2020.

Es de anotar que las observaciones registradas en la auditoria deberán ser plasmadas en un plan de mejoramiento para su monitoreo y cumplimiento.

Mil Gracias,

MARTHA LUCIA GIL GARCIA
Asesora de Control Interno

Recibido
12-07-2021

ASESORÍA DE CONTROL INTERNO

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE PEREIRA



AUDITORIA A LA CONTRATACIÓN EN EL MANEJO DEL SIA OBSERVA Y SECOP II

III CUATRIMESTRE DE 2020

I CUATRIMESTRE DE 2021

JULIO DE 2021

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Teléfono: 3248278 Fax: 3248299
web: www.contraloriapereira.gov.co
E-mail: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira - Risaralda

CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN
2. OBJETIVO GENERAL
3. ALCANCE
4. DESARROLLO DE LA AUDITORIA
5. CONCLUSIONES
6. RECOMENDACIÓNES

1. INTRODUCCIÓN

En cumplimiento de lo establecido en el plan de Auditorías de la presente vigencia, se realiza evaluación de cumplimiento al Plan de trabajo con corte al III Cuatrimestre de 2020 y I Cuatrimestre de 2021 en el registro de la Contratación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP II.

2. OBJETIVO GENERAL: Verificar el registro de la Contratación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP II, por parte de la Oficina Asesora Jurídica.

3. ALCANCE: La presente evaluación se llevará con corte al III Cuatrimestre de 2020 y I Cuatrimestre de 2021 en el registro de la Contratación en las plataformas SIA OBSERVA y SECOP II.

4. DESARROLLO DE LA AUDITORIA: Iniciado el proceso de la Auditoria se pudieron evidenciar los siguientes aspectos:

4.1 ASPECTOS GENERALES

4.1.2 ANALISIS - III CUATRIMESTRE - 2020

Inicialmente se verificaron las observaciones dejadas en el informe de Auditoria realizado por la Auditoría General a la Contratación de la vigencia 2020 y persisten las inconsistencias en la publicación de algunos procesos así:

Contratación SEPTIEMBRE – DICIEMBRE DE 2020

1. Durante el periodo de Septiembre se gestionaron ocho (8) contratos a saber: 067, 079, 080, 081, 082, 083, 084, 085.

En la plataforma del SECOP se encuentran publicados la totalidad de documentos legales del proceso contractual; sin embargo, se evidencian documentos sin firma (CDP y RP) y la no publicación de documentos que evidencian la ejecución del proceso tales como informes de actividades, informes de supervisión y pagos efectuados en el proceso, así como la terminación del mismo.

En cuanto a la plataforma del SIA OBSERVA, al igual que en el SECOP se evidencia la NO publicación de los informes del contratista y de la supervisión, así como los pagos realizados, las actas parciales y de terminación del proceso contractual.

2. Durante el periodo de Octubre se gestionaron 18 procesos contractuales a saber: 069, 086, 088, 089, 090, 091, 092, 093, 094, 095, 096, 097, 098, 099, 100, 101, 102, 103.

En la plataforma del SECOP se evidencia la publicación de los documentos legales del proceso; sin embargo, no se evidencia la publicación de los documentos que evidencian la ejecución del contrato tales como: informes de actividades del contratista e informes de supervisión, pagos realizados, actas parciales y acta de terminación.

Se evidencia la publicación extemporánea del proceso 088 de 2020 con 15 días de retraso.

En cuanto a la plataforma del SIA OBSERVA, al igual que en el SECOP se evidencia la NO publicación de los informes del contratista e informes de supervisión, así como los pagos realizados, las actas parciales y de terminación del proceso contractual y en otros casos la publicación de las adiciones presentadas en cada periodo.

3. Durante el periodo de Noviembre se gestionaron 19 procesos contractuales a saber: 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122.

En la plataforma del SECOP se evidencia la publicación de los documentos legales del proceso; sin embargo, no se evidencia la publicación de los documentos que evidencian la ejecución del contrato tales como: informes de actividades del contratista e informes de supervisión, pagos realizados, actas parciales y acta de terminación.

En cuanto a la plataforma del SIA OBSERVA, al igual que en el SECOP se evidencia la NO publicación de los informes del contratista y de la supervisión, así como los pagos realizados, las actas parciales y de terminación del proceso contractual.

4. Durante el periodo de Diciembre se gestionaron seis (6) procesos contractuales a saber: 123, 124, 125, 126, 127, 128.

En la plataforma del SECOP se evidencia la publicación de los documentos legales del proceso; sin embargo, sin embargo, se evidencian documentos sin firma (CDP y RP), esto para los procesos 125-2020 y 128-2020, así mismo, no se evidencia la publicación de los documentos que evidencian la ejecución del contrato tales como: informes de actividades del contratista e informes de supervisión, pagos realizados, actas parciales y acta de terminación. Para el caso del proceso 126-2020 no se realizó la publicación del CDP en la plataforma.

En cuanto a la plataforma del SIA OBSERVA, al igual que en el SECOP se evidencia la NO publicación de los informes del contratista y de la supervisión, así como los pagos realizados, las actas parciales y de terminación del proceso contractual.

Conclusiones del III Cuatrimestre de 2020:

De manera general tanto en el SECOP como en el SIA OBSERVA no se ha llevado a cabo la publicación de informes de actividades, informes de supervisión, pagos parciales y actas de terminación para el cierre de los procesos contractuales.

Para los contratos Nos: 067-2020, 125-2020 y 128-2020 se evidencia publicación de documentos como CDP y CRP, sin la respectiva firma de aprobación y/o nota de original firmada.

Como punto adicional de la auditoria a la contratación realizada por la Contraloría Municipal de Pereira se deben requerir los procesos **078-2020** y **127-2020** para revisión física, los cuales no fueron reportados en la plataforma del SIA OBSERVA.

Para el proceso contractual No. 127-2020 se pudo evidenciar que este expediente no fue rendido en el SIA OBSERVA, ya que según correo electrónico del 08 de enero de 2021 informan que la rendición del contrato queda pendiente toda vez que debían liberarse los recursos previamente de los contratos 010-2020 y 012-2020 a fin de efectuar traslados al rubro correspondiente; sin embargo, al constatar con el área de presupuesto sobre la liberación de estos recursos, se pudo evidenciar que la liberación de estos recursos se realizaron el 30 y 31 de diciembre de 2020 respectivamente. Por lo anterior, se hace necesario solicitar por parte de la asesoría de control interno el reporte concluyente del porque el contrato no fue rendido y la causa relevante que determine el inconveniente presentado.

4.1.3 ANALISIS - I CUATRIMESTRE DE 2021

Durante el primer cuatrimestre del 2021 se han celebrado en total 28 procesos contractuales que fueron verificados en la plataforma del SECOPII y en el reporte mensual del SIA OBSERVA encontrando las siguientes observaciones:

1. Durante el periodo de Enero de 2021, se gestionaron siete (7) contratos a saber: 001, 002, 003, 004, 005, 006, 007

- Publicación SIA OBSERVA

Contrato 001-2021, 002-2021, 003-2021, 004-2021 y 006-2021:

Falta publicación de documentos, tales como acta de terminación, No publicación de la adición y documentos como justificación de la adición, adición, solicitud del CDP de adición, CDP y RP de la adición, entre otros documentos, entre otros documentos como actas de terminación, cuentas de cobro, informes de contratista, informes de supervisión.

- Publicación SECOP II

Contrato 002-2021, 003-2021, 006-2021:

Tanto en el SECOPII como en el SIA OBSERVA no se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición, acta de pago parcial 5, acta de terminación; así mismo no se evidencia la publicación del pago y/o acta de terminación, cuenta de cobro, informe contratista, informe supervisión en el SIA OBSERVA.

2. Durante el periodo de Febrero de 2021, se gestionaron nueve (9) contratos a saber: 008, 009, 010, 011, 012, 013, 014, 015, 016

- Publicación en SIA OBSERVA

Contrato 009-2021, 012-2021, 014-2021, 015-2021:

Falta publicación de Actas de terminación, Informe por parte del contratista, Informe de Supervisión, Asignación de supervisión, Facturas o cuentas de cobro, Acta de terminación.

Contrato 013-2021 y 016-2021

No se evidencia la publicación de Facturas o cuentas de cobro, Informe por parte del contratista, Informe de Supervisión; así mismo, No se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición, entre otros documentos

- Publicación en SECOP II

Contrato 008-2021 sin observaciones, 009-2021, 014-2021, 015-2021:

No publicación de informes de contratista y de supervisión, actas parciales, actas de terminación y liquidación, cuentas de cobro.

Contrato 010-2021 y 011-2021
Falta acta de terminación y acta de inicio respectivamente

Contrato 013-2021 y 016-2021

No se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición.

3. Durante el periodo de Marzo de 2021, se gestionaron cinco (5) contratos a saber: 017, 018, 019, 020, 021

- Publicación en SIA OBSERVA

Contrato 017-2021, 018-2021, 019-2021, 020-2021, 021-2021

No se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición. Facturas o cuentas de cobro, Actas de pago parcial, Informe por parte del contratista, Informe de Supervisión, Acta de terminación

- Publicación SECOP II

Contrato 017-2021, 019-2021, 020-2021, 021-2021

No se evidencia la publicación del acta de terminación y liquidación para el proceso 017-2021 y la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición para los demás procesos.

4. Durante el periodo de Abril de 2021, se gestionaron nueve (9) contratos a saber: 024, 025, 027, 028, 031, 032, 033

- Publicación en SIA OBSERVA

Contrato 024-2021, 025-2021, 027-2021, 028-2021, 031-2021, 032-2021, 033-2021

No se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición. Facturas o cuentas de cobro, Actas de pago parcial, Informe por parte del contratista, Informe de Supervisión, Acta de terminación

- Publicación SECOP II

Contrato 025-2021, 027-2021, 032-2021, 033-2021

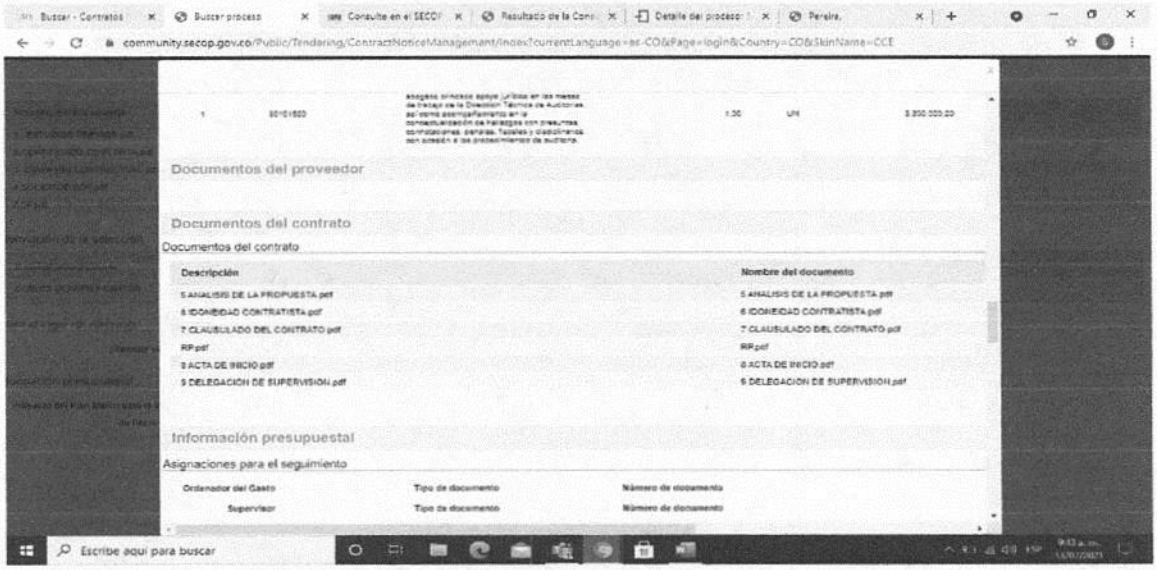
No se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición, falta acta de terminación.

Se evidencia proceso publicado en SECOPII con número de proceso errado 028-2021 y según el clausulado es el 027-2021.

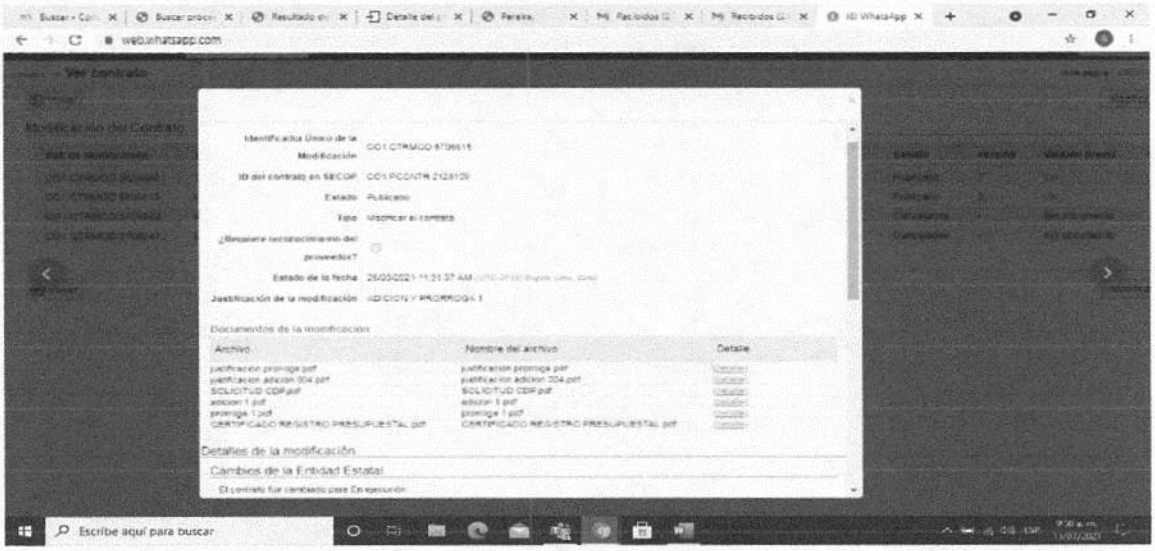
Es de aclarar que una vez terminado el proceso de revisión y confrontación con el responsable de la publicación y registro de los documentos en el SECOP II, se pudo evidenciar que la misma plataforma al ingresar a consulta del estado de este proceso, no permite visualizar la totalidad de documentos publicados por el usuario asignado para tal fin; posteriormente se realizó una confrontación entre lo registrado y lo publicado por el área Juridica en la plataforma y se pudo observar que al momento de la consulta esta no muestra la totalidad de los documentos publicados por la entidad.

Por lo anterior, se adjuntan pantallazos donde lo consultado refleja la no publicación de documentos inherentes a la Contratación y de igual manera se visualiza todo el proceso acorde a la normatividad vigente registrado en el SECOP II por parte de la entidad.

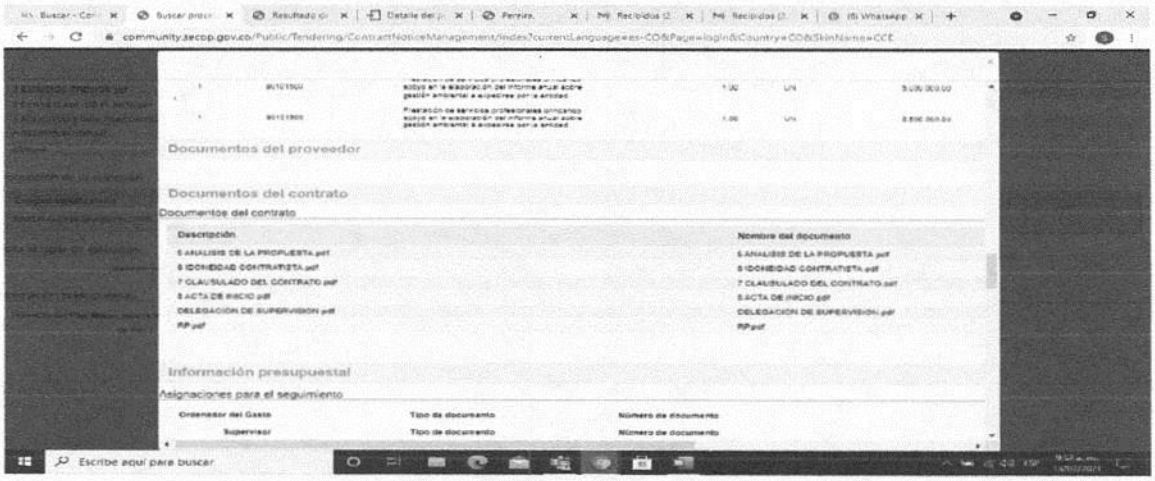
C004-2021 Consultado en plataforma



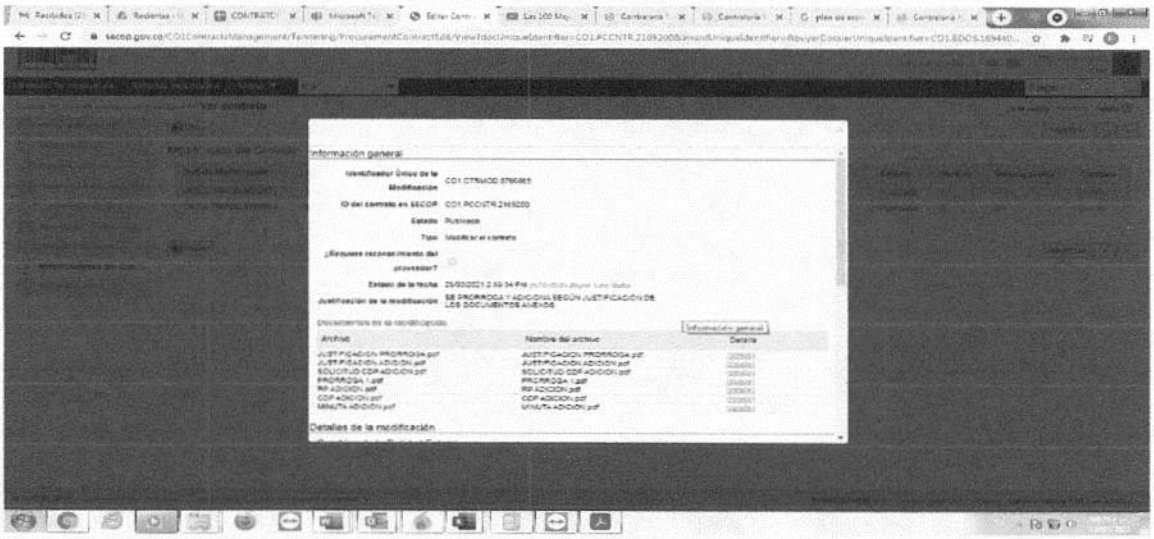
C004-2021 Publicado por la entidad



C007-2021 Consultado en plataforma

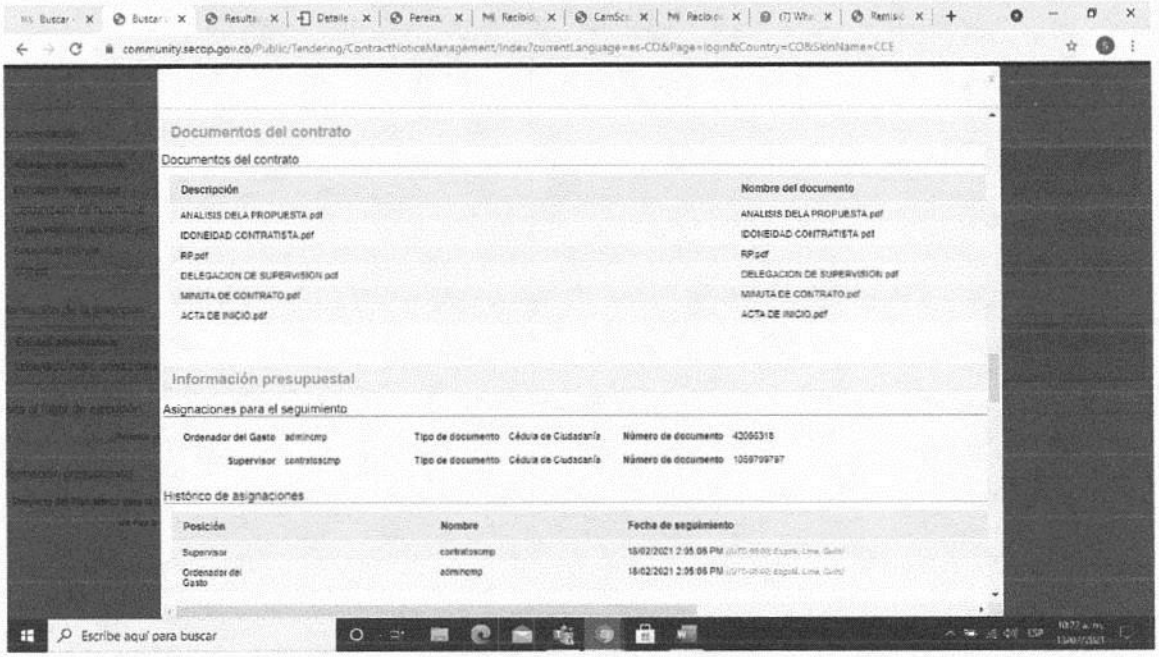


C-007-2021 Publicado por la Entidad

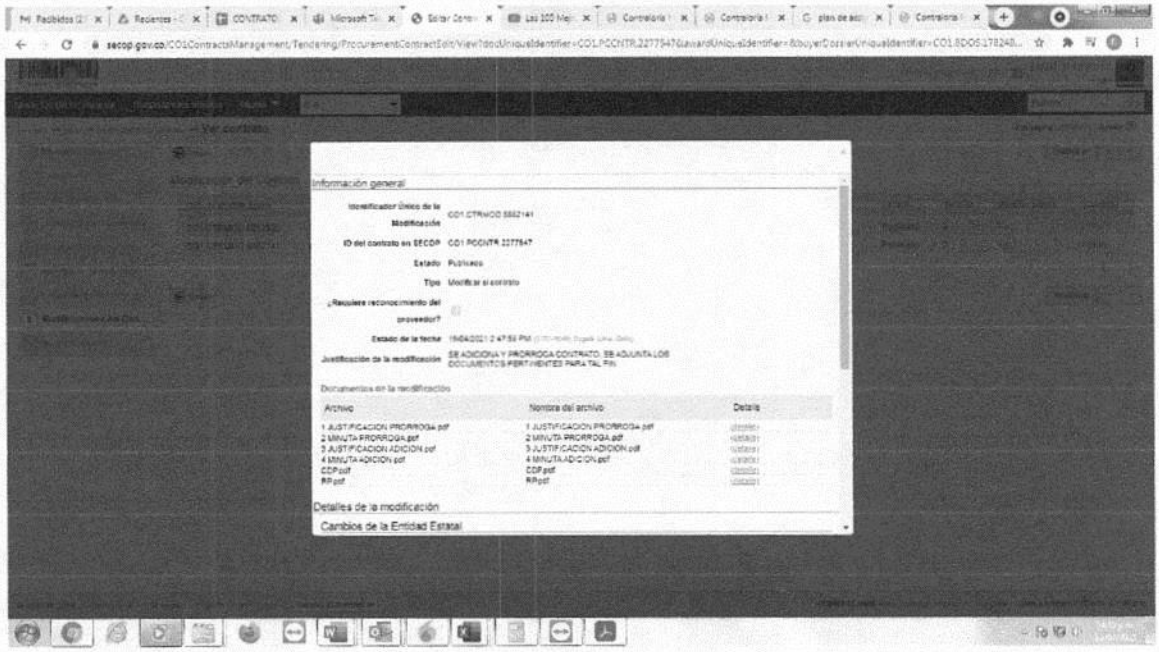


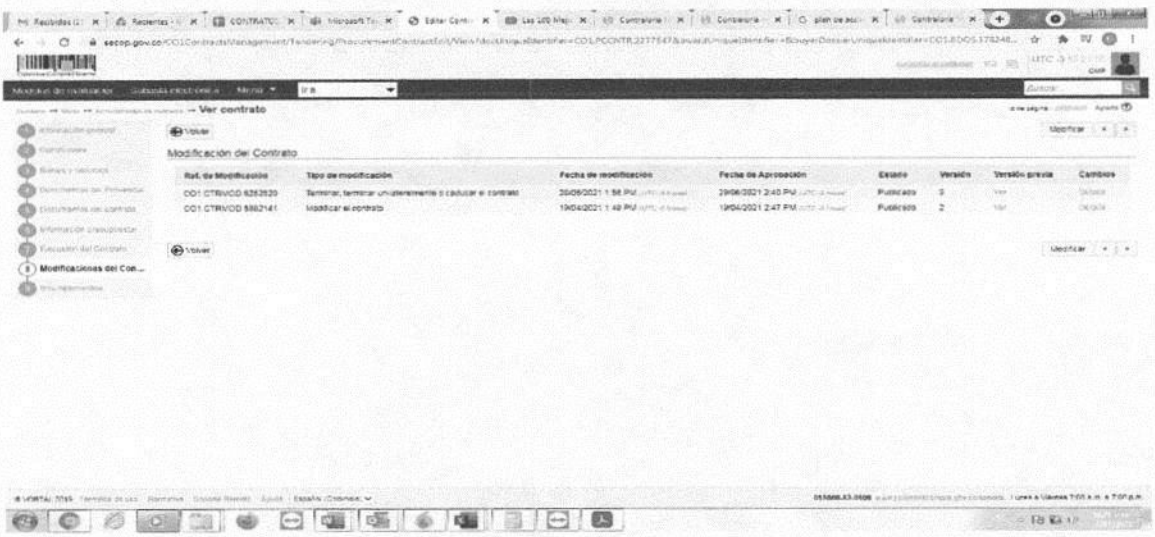


C 013-2021 Consultado en plataforma

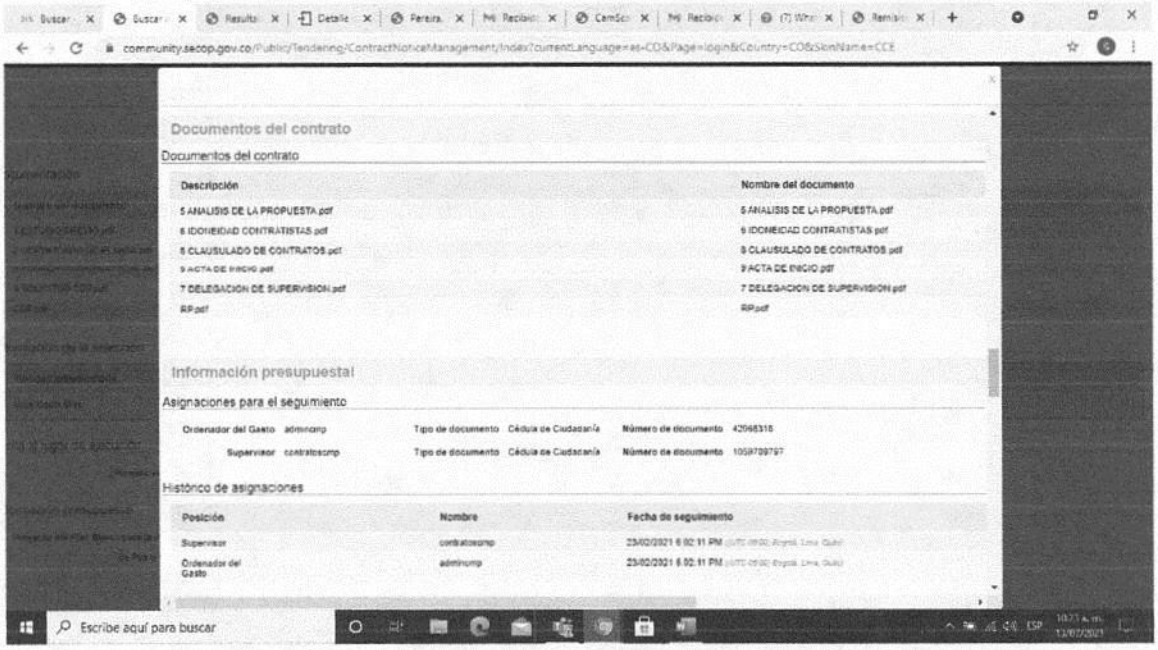


C-13-2021 Publicado por la entidad

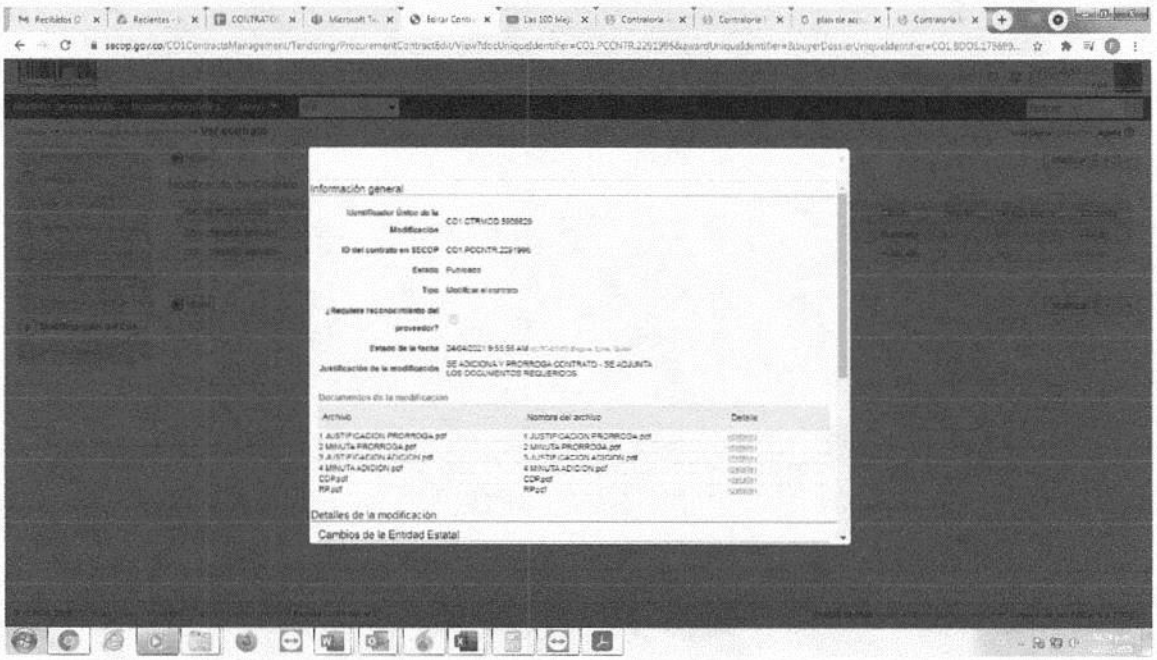


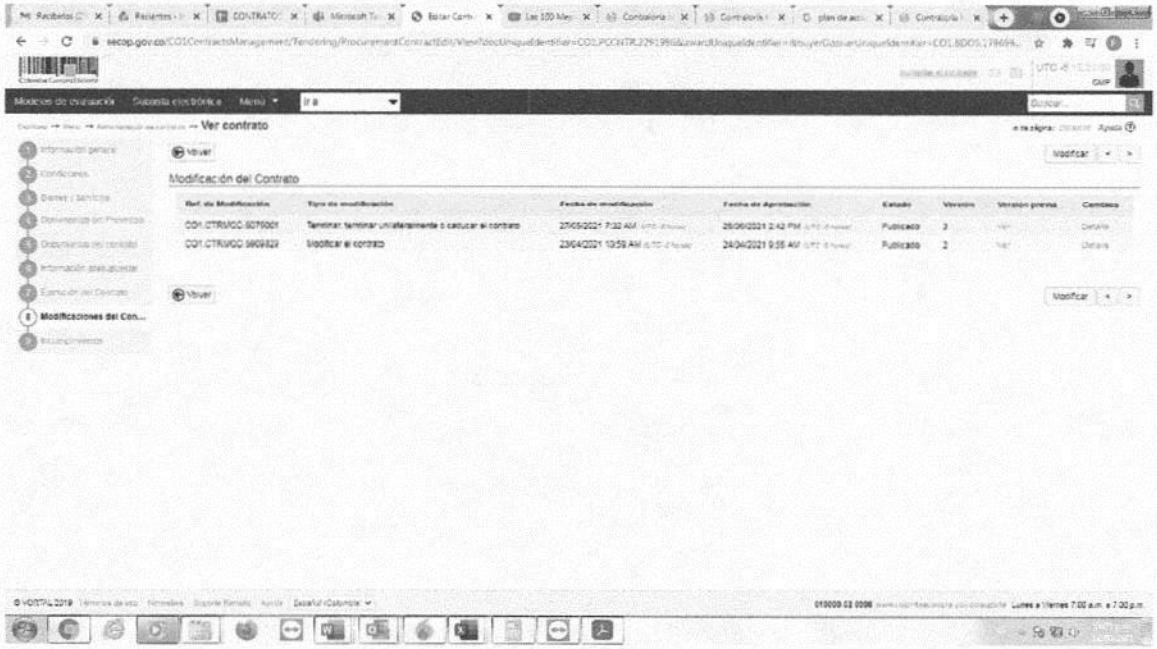


C-016-2021 Consultado en la plataforma

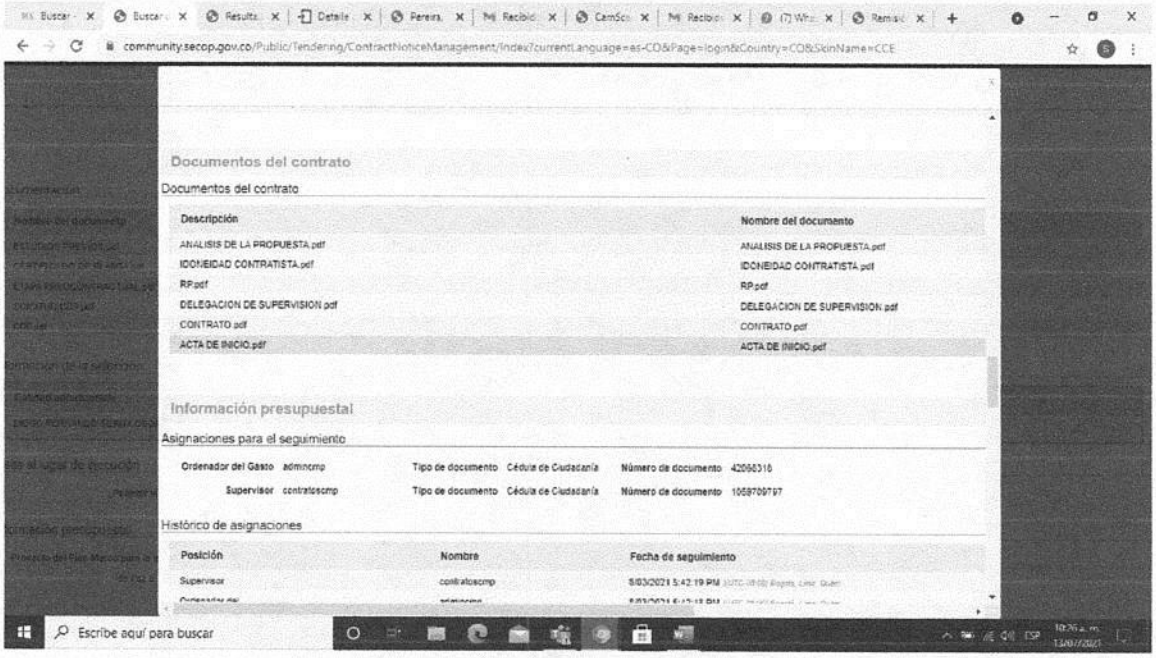


C-016-2021 Publicado por la entidad

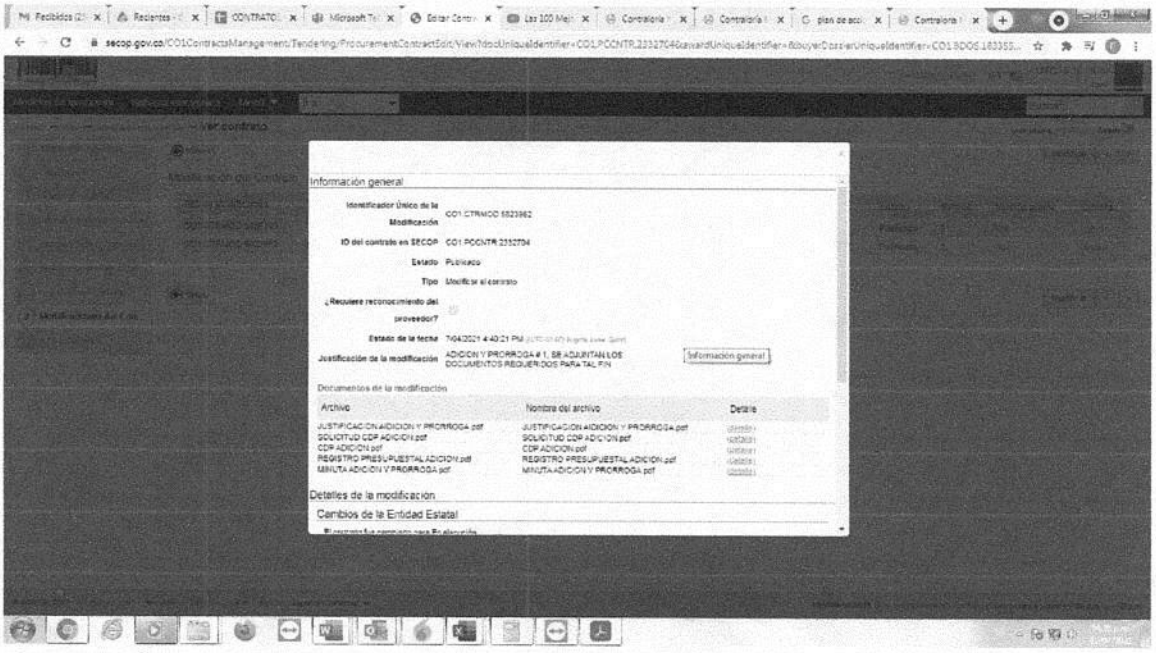


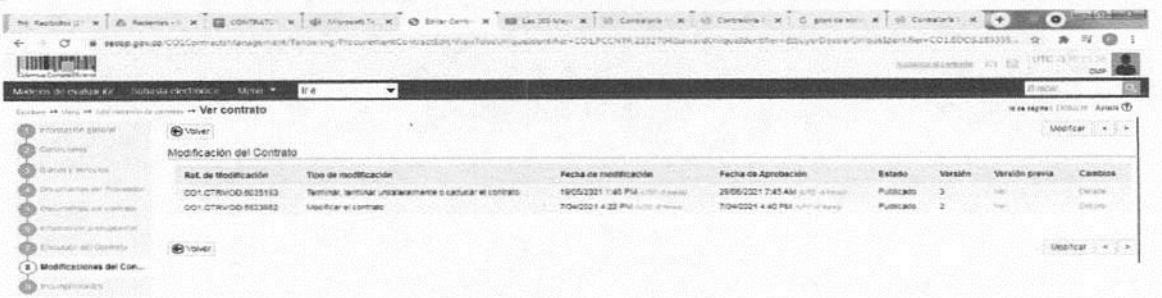


C 019-2021 Consultado en la plataforma



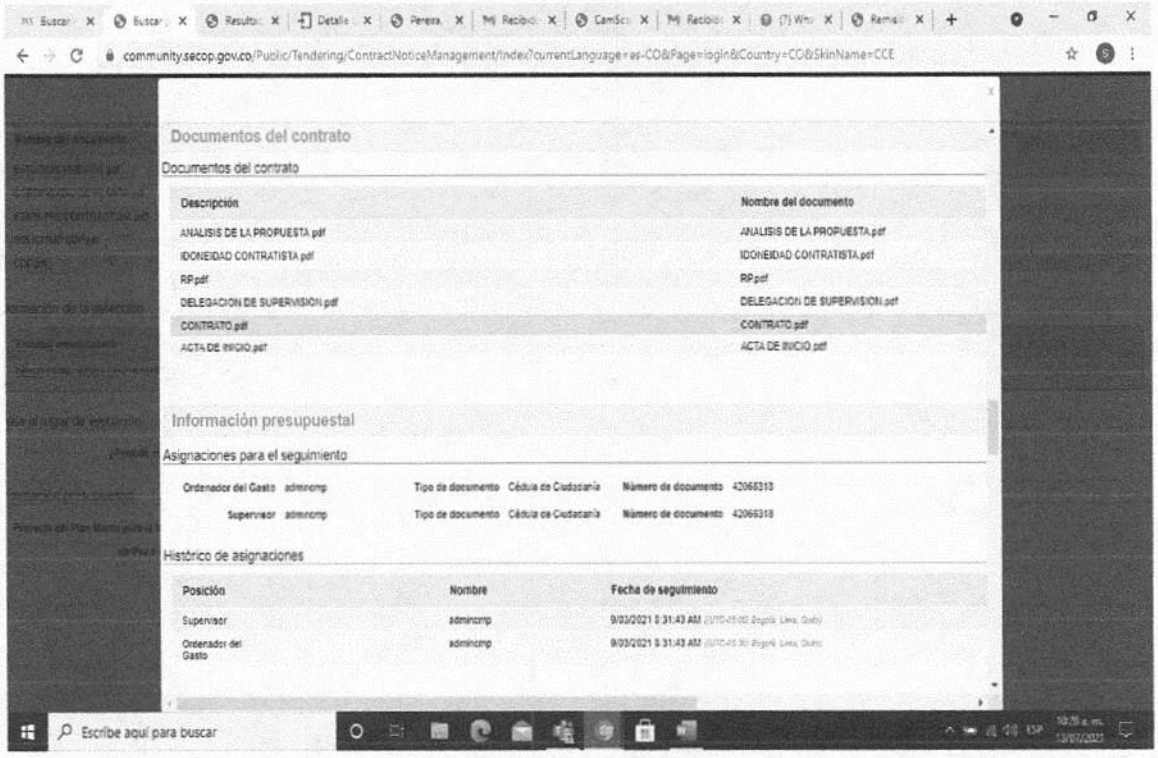
C-019-2021 Publicado por la entidad

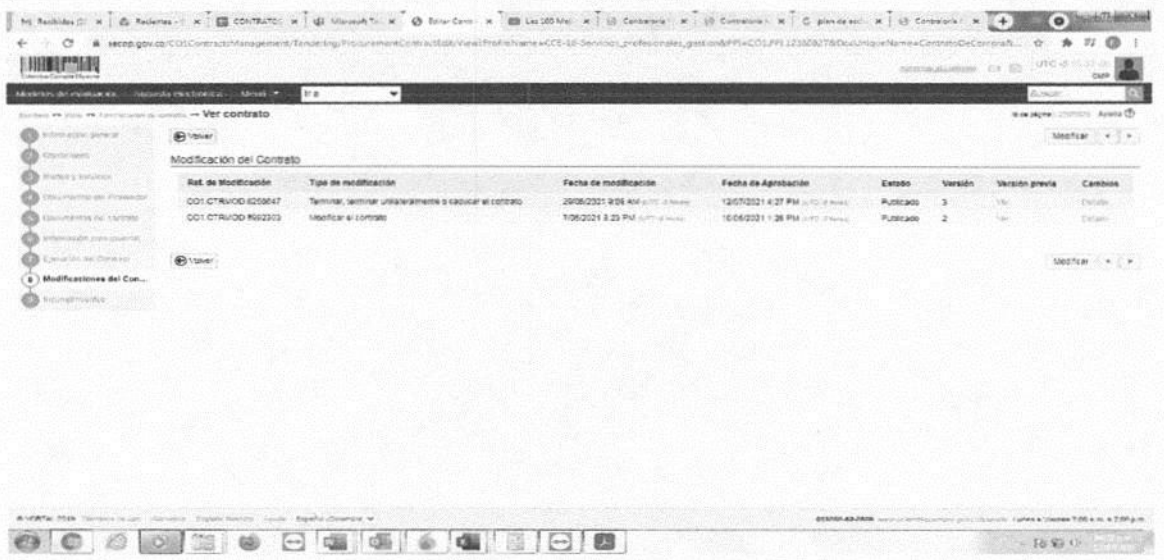




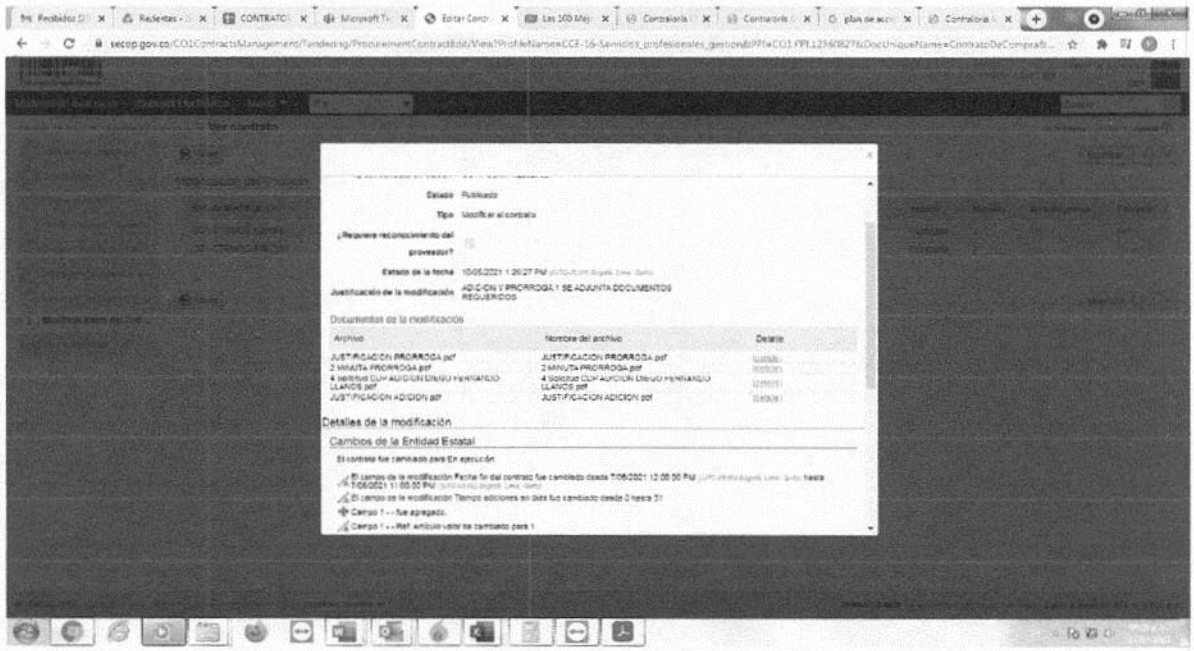


C 020-2021 Consultado en la plataforma

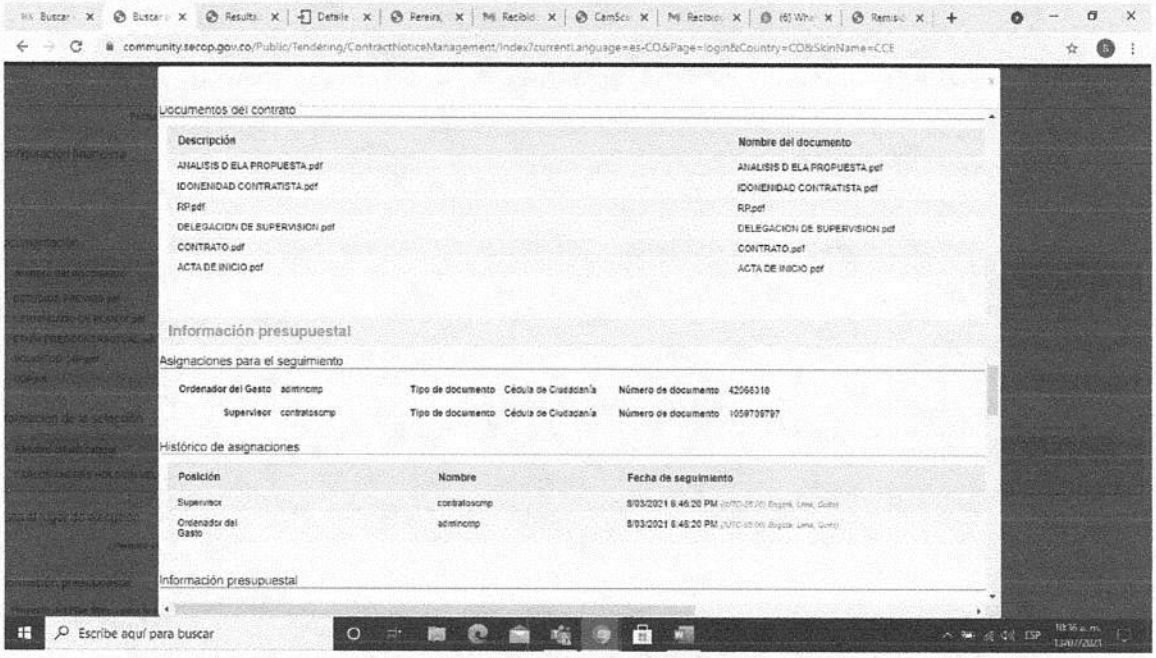


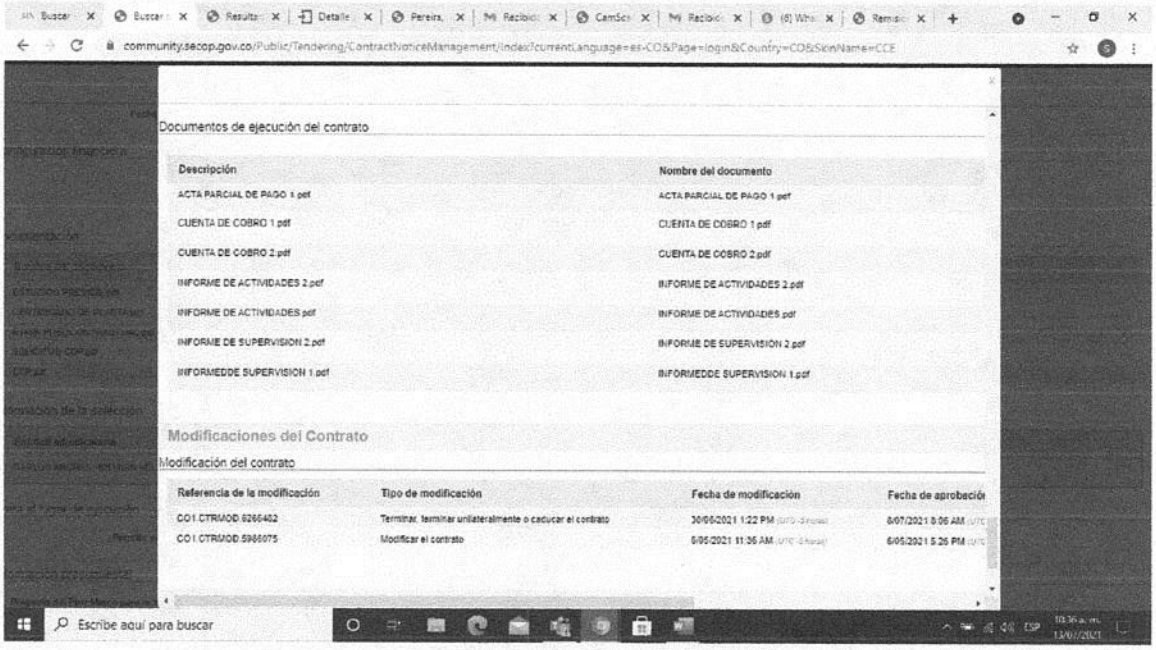


C-020-2021 Publicado por la entidad

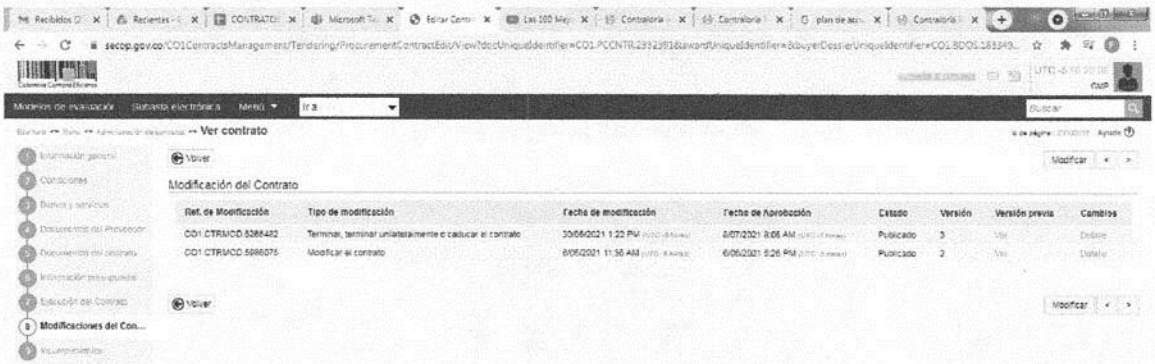


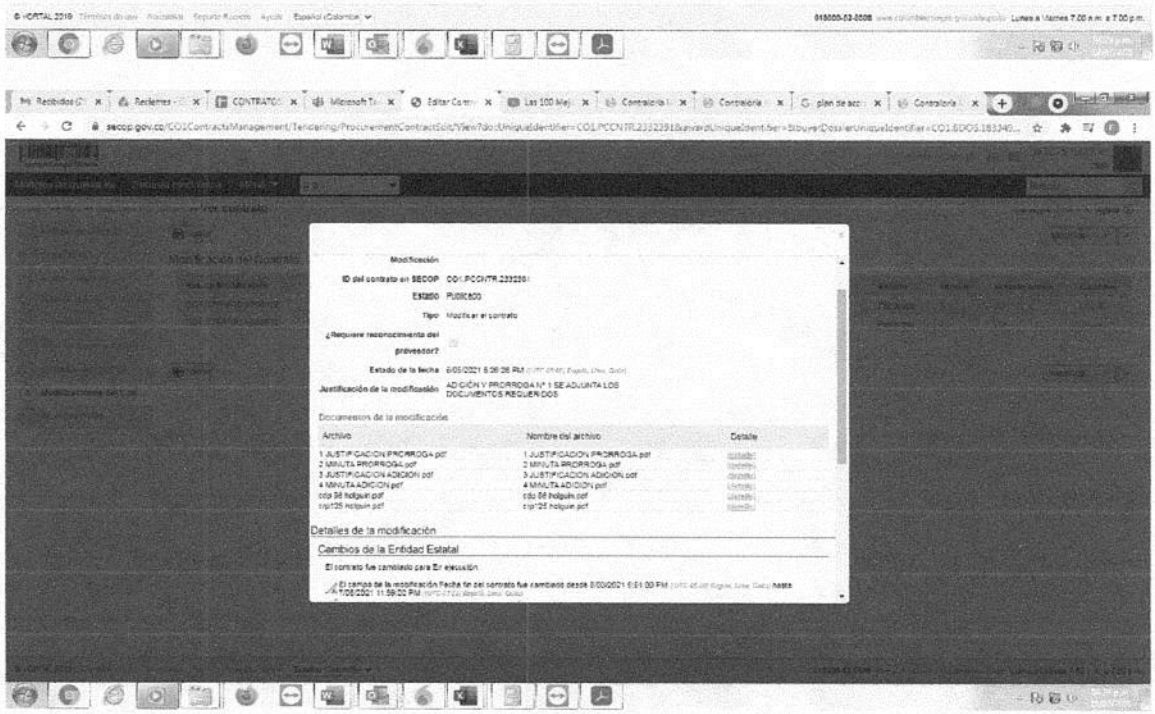
C021-2021 Consultado en la plataforma



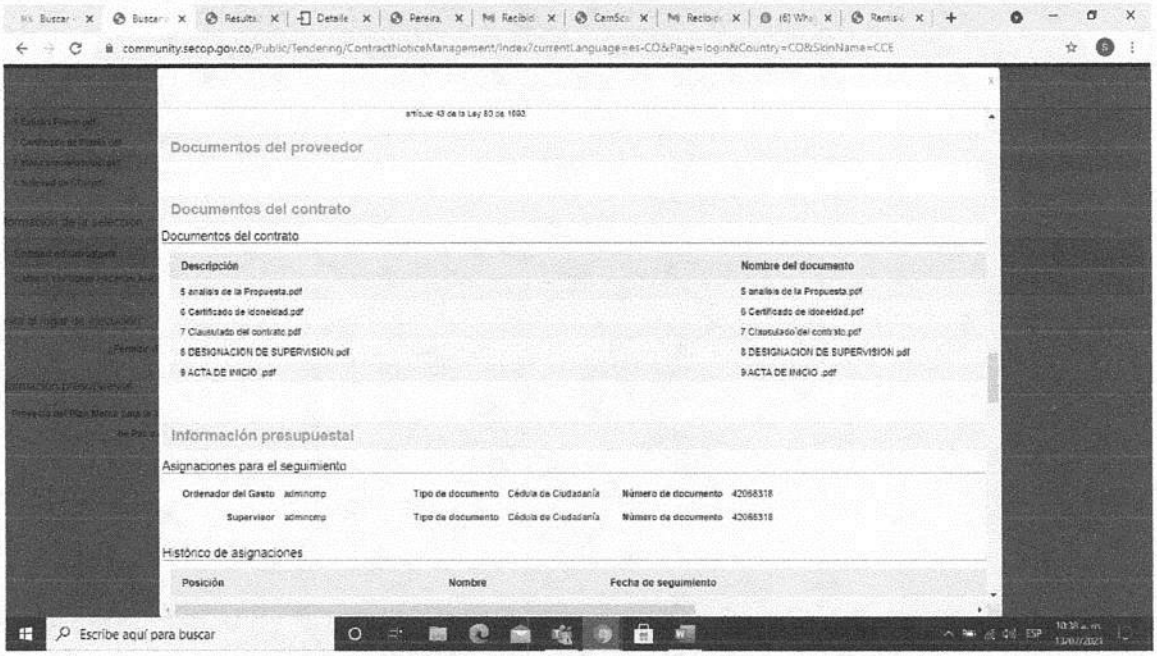


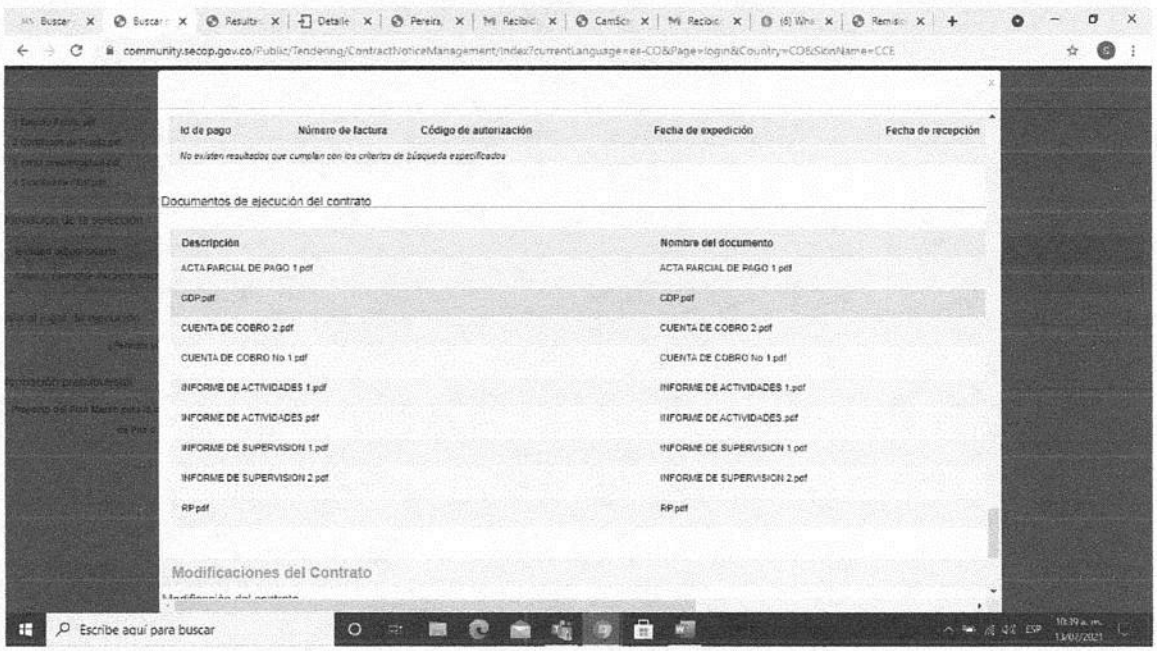
C021-2021 Publicado por la entidad



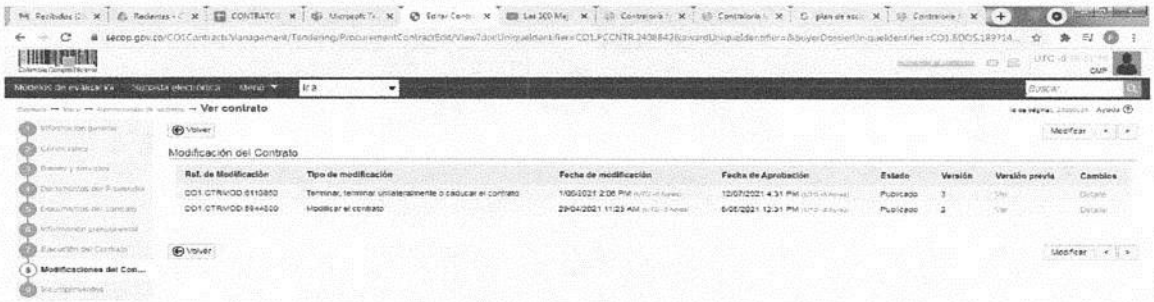


C025-2021 Consultado en la plataforma

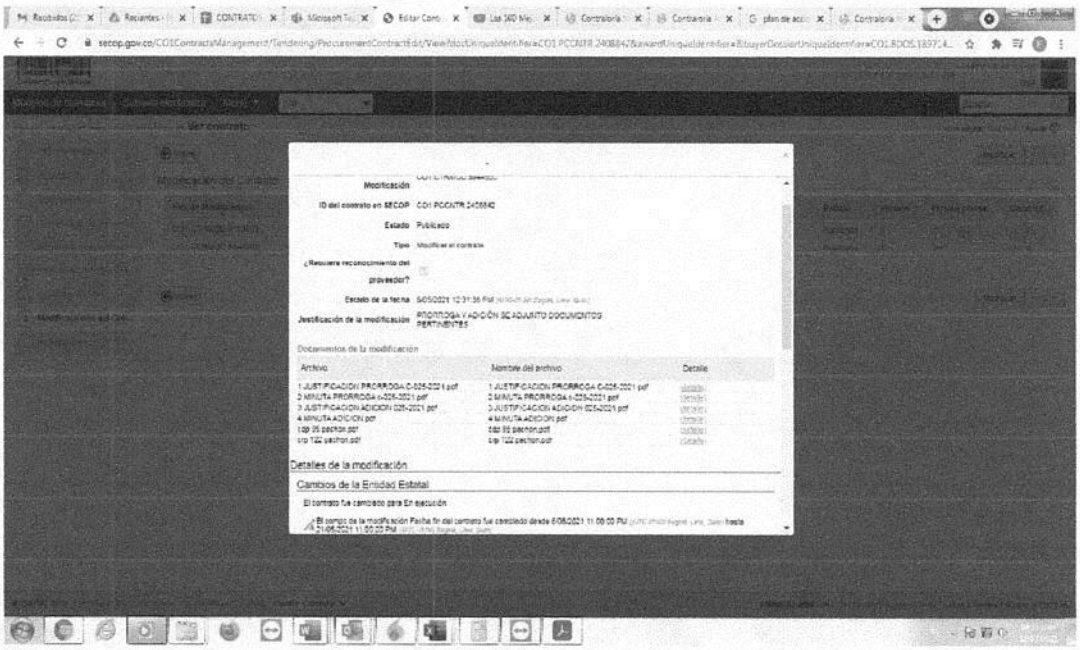




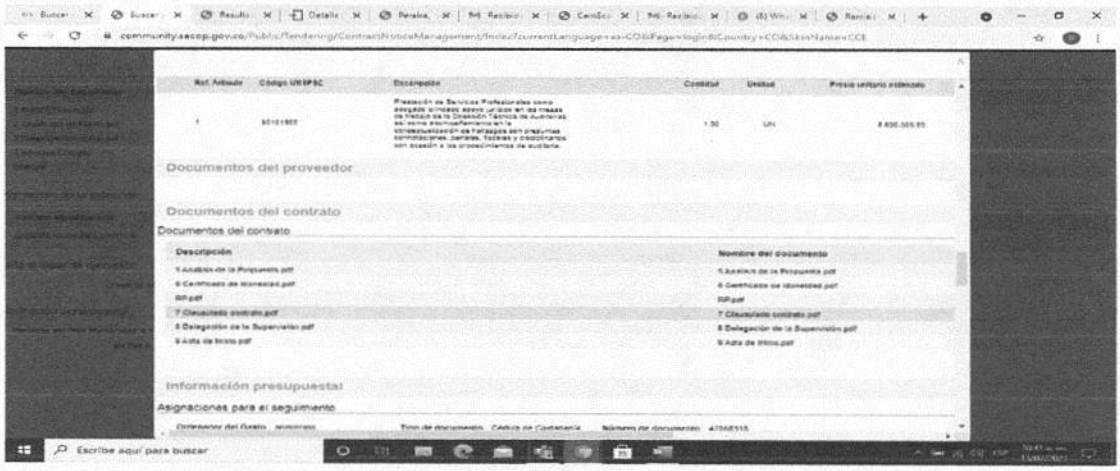
C025-2021 Publicado por la entidad

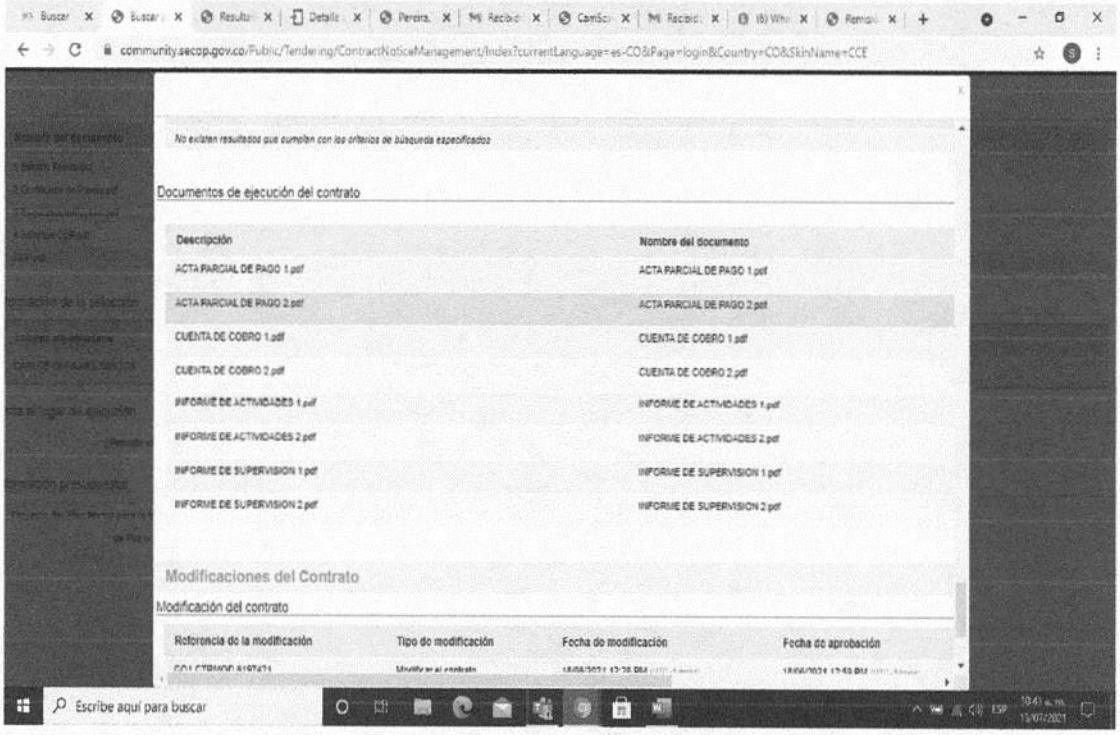




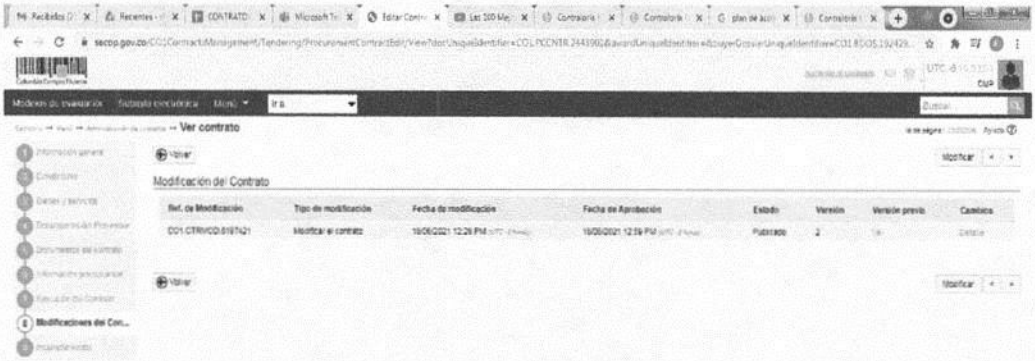


C032-2021 Consultado en la plataforma

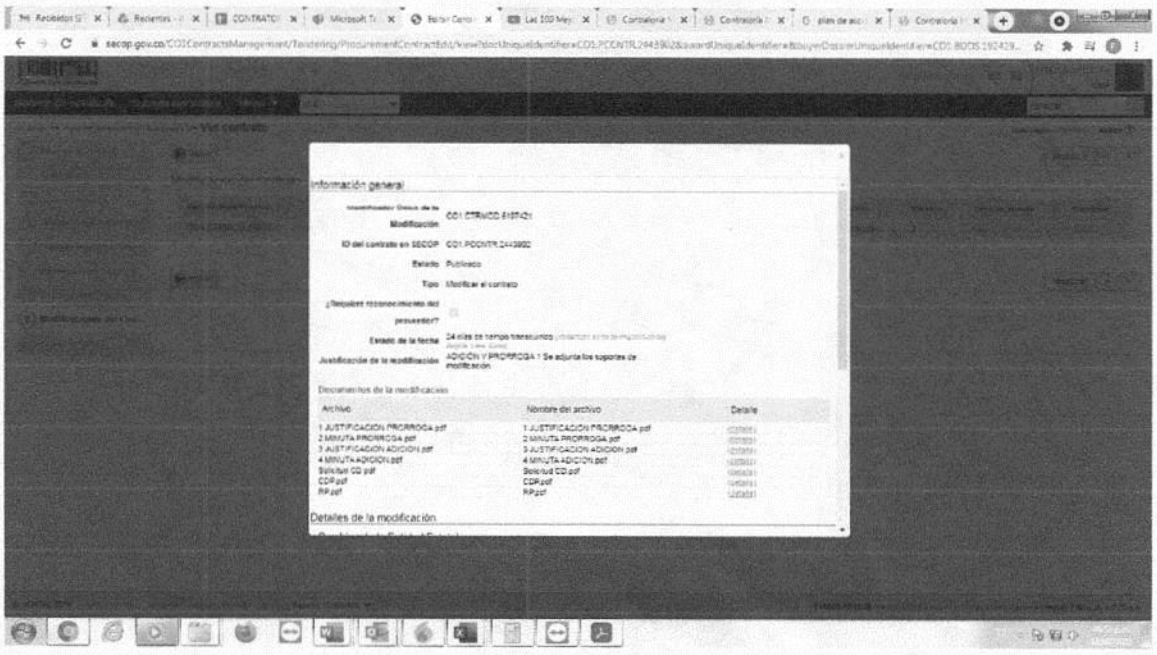




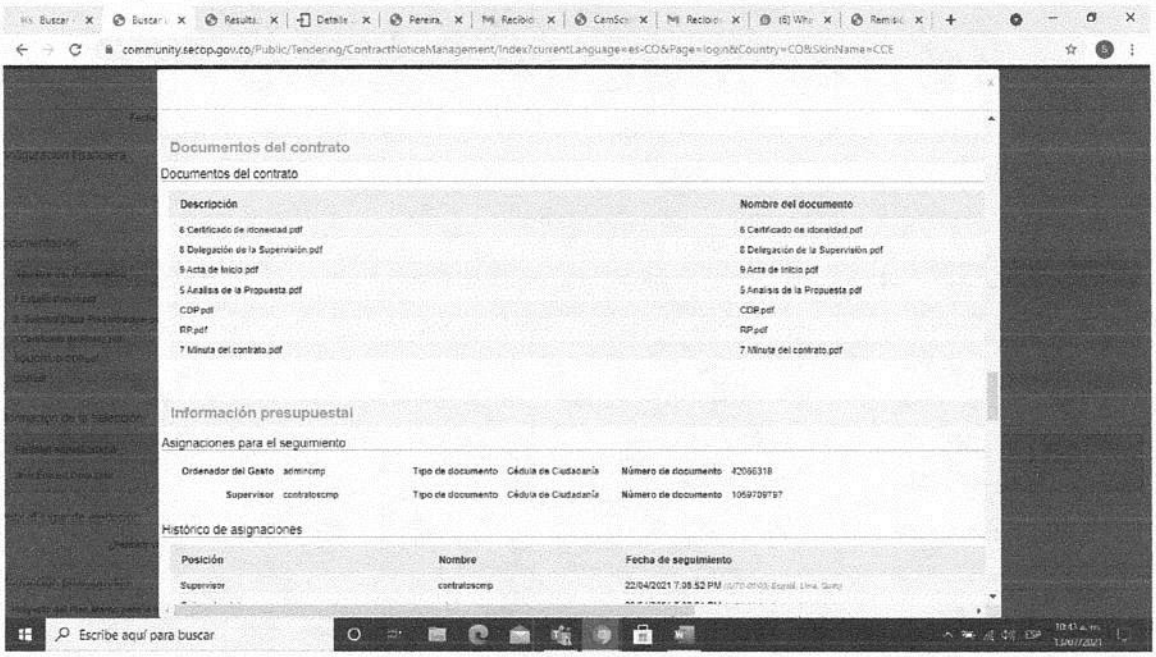
C032-2021 Publicado por la entidad

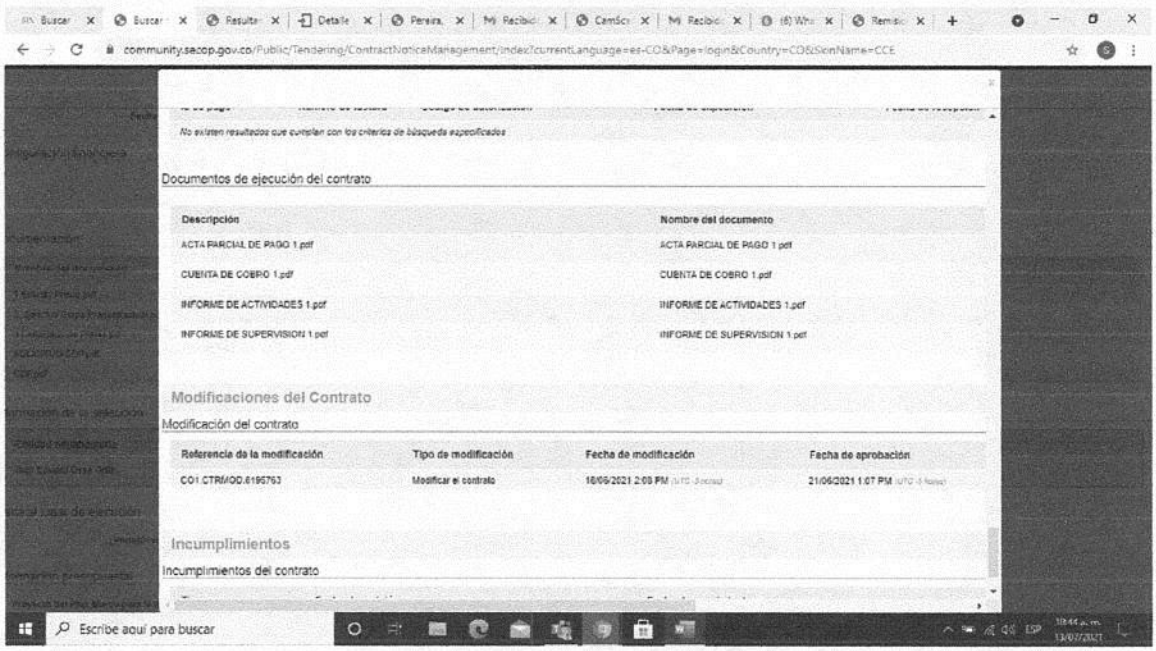




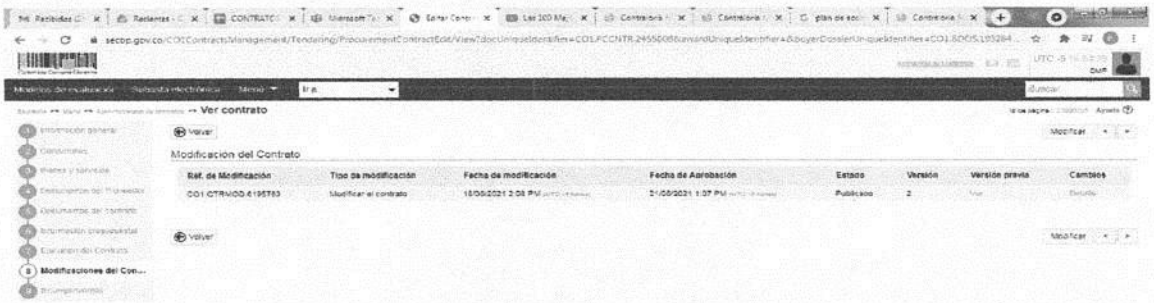


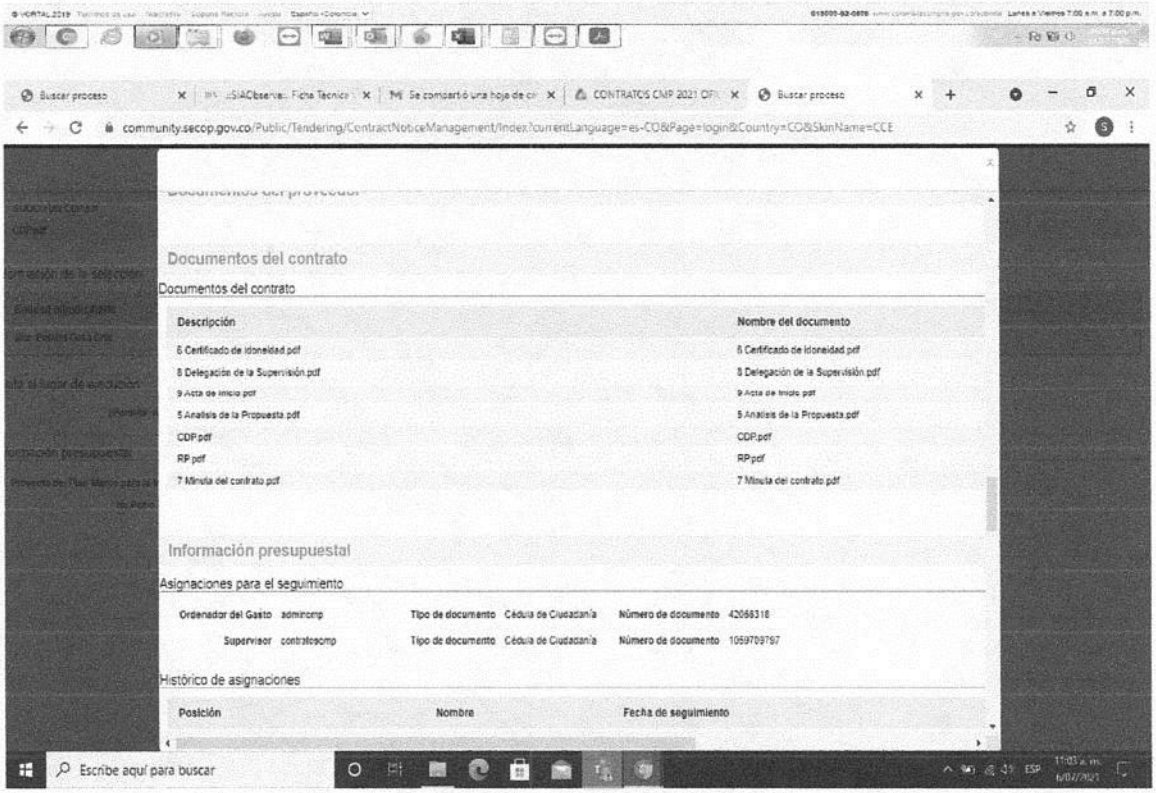
C033-2021 Consultado en la plataforma

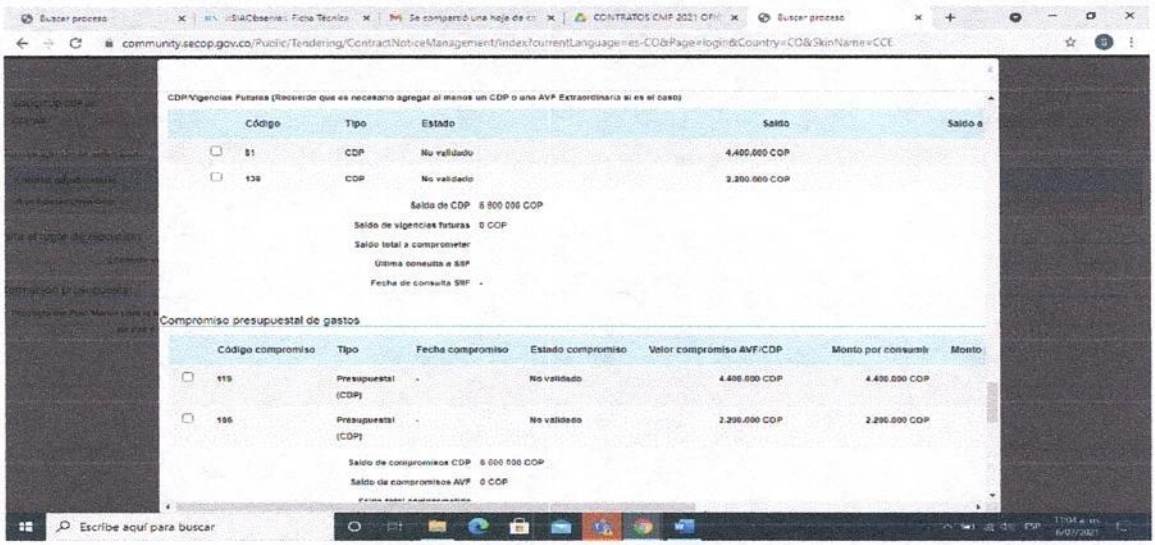




C033-2021 Publicado por la entidad

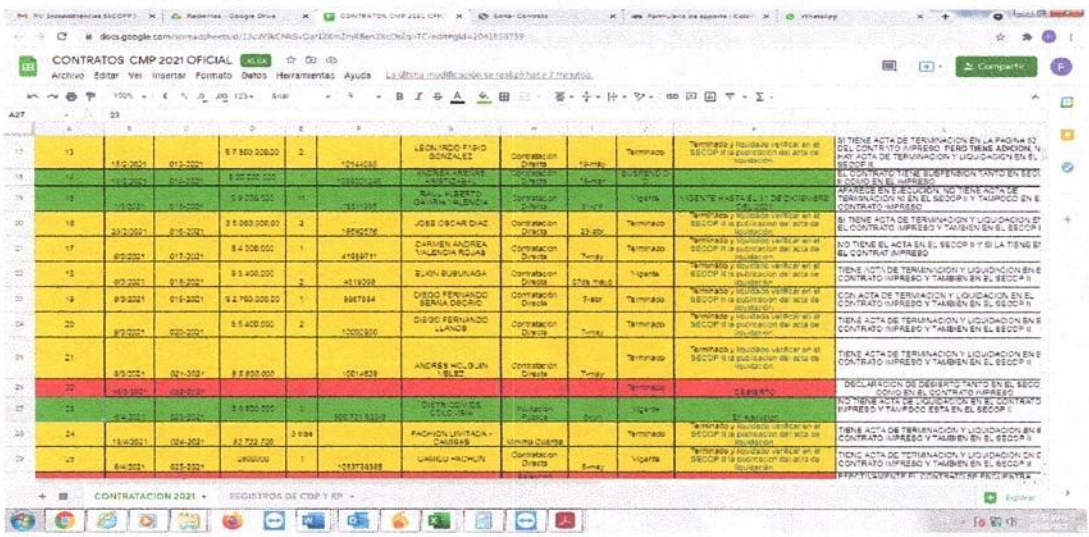






Por otra parte, se pudo evidenciar que algunos procesos no presentaban actas de terminación y liquidación debido al incumplimiento por parte de los contratistas en la presentación de los informes mensuales, lo que ocasiona retrasos en el cierre y terminación de los procesos.

4.1.3 CUADRO CONTROL: Se pudo evidenciar la implementación del cuadro control por parte de la Asesoría Juridica en el cual se actualiza en forma permanente lo relacionado con el registro y publicación de la Contratación de la entidad en el SECOP II y SIA OBSERVA, cuyo fin es informativo y facilita el seguimiento de todo referente a los procesos de Contratación.



5. CONCLUSIONES

Finalizado el proceso de revisión en lo relacionado con el registro y publicación de la Contratación en el **SIA OBSERVA** y **SECOP II**, se evidenciaron inconsistencias en la plataforma el cual al ser socializado con la Asesoría Juridica, esta se reportó inmediatamente a la plataforma Colombia Compra eficiente para lo pertinente.

OBSERVACIÓN No. 1: Existencia de publicaciones en el SIA OBSERVA que no están al 100%; ya que en la mayoría de los contratos no se han publicado la totalidad de documentos de ejecución y terminación del proceso.

OBSERVACIÓN No. 2: Para los contratos que presentaron adición, no se evidencia la publicación de la adición, justificación solicitud CDP adición, CDP y RP de adición.

OBSERVACIÓN No. 3: Se evidencia incumplimiento de acuerdo a lo establecido por Ley en la publicación y registro del aplicativo SIA OBSERVA de los contratos 078-2020 y 127-2020.

Es de anotar que las observaciones registradas en la auditoria deberán ser plasmadas en un plan de mejoramiento.

6. RECOMENDACIONES

Es necesario como mejora en el proceso de contratación, la presentación de evidencias por parte de los contratistas, tales como cuentas de cobro y actas parciales mes vencido y que no se permita la acumulación de las mismas, de suceder esto deberán presentar informes por cada cuenta dependiendo el tiempo de ejecución asignado del proceso contractual. Lo anterior, para evitar demoras en el reporte de la terminación final de los procesos contractuales.

Efectuar revisiones periódicas para propender por el cumplimiento en la publicación total de los documentos generados en el proceso contractual y en su ejecución final.

Mejorar la comunicación entre los administradores del SIA OBSERVA y SECOP II, para la igualdad en la publicación de documentos establecidos por Ley, garantizando el principio de publicidad de los procesos contractuales de la Entidad.

NOTA: El contenido del presente informe fue extraído de la revisión en la plataforma SIA OBSERVA y SECOP II vigencias 2020-2021.

MARTHA LUCIA GIL GARCIA
Asesoría de Control Interno

Carrera 7 No. 18-55 Palacio Municipal piso 7º. – Teléfono: 3248278 Fax: 3248299
web: www.contraloriapereira.gov.co
E-mail: correo@contraloriapereira.gov.co
Pereira - Risaralda