INFORME DE AUDITORIA PROCESO GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN
Contratos de Obra Pública 005-2019 y 007- 2019

Fecha informe: 11/12/2020

Nombre de la Entidad: Alcaldía Municipal de Cajicá

Proceso Auditado: Gestión de compras y contratación

Objetivo:

Verificar el cumplimiento de las obligaciones contempladas en los Contratos de Obra Pública No. 005 de 2019 y No. 007 de 2019.

Lugar de la Auditoria: Oficina de Control Interno y trabajo en casa.

Equipo de Trabajo de Auditoria:

Martha Eloísa Bello Riaño – Jefe Oficina de Control Interno Alcaldía Municipal de Cajicá.

Luz Dary Cardozo – Profesional Universitaria – Oficina de Control Interno

Funcionarios Entrevistados: No fueron entrevistados servidores públicos

Fecha de inicio de la Auditoria: 21/10/2020

Tiempo estimado del proceso de revisión: 34 días

Fecha de finalización de la Auditoria: 11/12/2020

Herramientas utilizadas: La revisión documental, La observación y La inspección.

Alcance:

La auditoría se realizará entre el 21/10/2020 y 11/12/2020 a través del trabajo en casa y en la Oficina de Control Interno, se enfocará en dos (2) procesos contractuales de Obra Pública, de las vigencias 2018 y 2019.

Es responsabilidad de la Secretaria General y de la Dirección de Contratos y Convenios, el contenido de la información consignada y es responsabilidad de la Oficina de Control Interno producir un informe que contenga las observaciones si hay lugar a ellas.

CUADRO No. 1 RELACIÓN DE CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA

Ítem	Contrato Obra Pública No.	Nombre	Objeto	Valor
1	Contrato de obra No. 005 de 2019	Consorcio Edificar Bomberos 2019	Construcción de un centro integral del sistema de atención de emergencias del Municipio de Cajicá	$ 6.947.835.793,02
2	Contrato de obra No. 007 de 2019	Consorcio Granjitas	Construcción del Centro Estratégico de Articulación Ciudadana – CESTA – en el sector Granjitas del Municipio de Cajicá.	$ 3.135.516.250

Fuente: Elaboración Propia - Oficina de Control Interno

Criterios de Auditoría.

Requisitos Legales:

Constitución Política de Colombia

Ley 87 de 1993. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones".

Ley 80 de 1993. "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".

Ley 1150 de 2007: "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan disposiciones generales sobe la contratación con recursos públicos".

Decreto 1082 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional."

Ley 594 de 2000. Por medio del cual se dictan la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones.

Manual de Contratación de la Alcaldía Municipal de Cajicá

Plan Anual de Auditorias de Gestión Vigencia 2020.

RESUMEN EJECUTIVO

La Auditoría Interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, que se constituye en un elemento clave para el seguimiento y evaluación de los controles establecidos por la entidad, entregando de manera razonable información acerca del funcionamiento de todo el sistema, permitiendo con ello a la Alta Dirección la toma de decisiones en procura de la mejora y del cumplimiento de los objetivos institucionales. Esta actividad se efectúa por la modalidad de muestreo.

El desarrollo de la auditoria se centró en el análisis documental de 34 carpetas contentivas del Contrato de Obra Pública No. 005 de 2019, 21 carpetas contentivas Contrato de Obra Pública No. 007 de 2019, con el fin de verificar su cumplimiento.

En este estado de cosas, es preciso señalar que la Oficina de Control Interno aplica el ciclo PHVA (Planear, Hacer, Verificar y Actuar), es decir, que con anterioridad a la auditoria se estable un programa o plan de auditorías que permite conocer objetivos y responsables de las misma, el cual es aprobado por el Comité Institucional de Control Interno.

DESARROLLO DE LA AUDITORIA

CUADRO No. 2. FICHA TÉCNICA CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No. 005 DE 2019

Contrato No. 005 de 2019	**Tipo de Contrato:** Obra		**Fecha de Suscripción:** 06/02/2019
OBJETO	Construcción de un Centro Integral del Sistema de Atención de Emergencias del Municipio de Cajicá.		
CONTRATANTE	ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ	**Nit.** 899.999.465-0	
CONTRATISTA	CONSORCIO EDIFICAR BOMBEROS 2019	**Nit.** 901.250.787-8	
	Rep. Legal: Alexander Pérez Pernett		
PLAZO	Diez (10) meses		
VALOR	Seis mil novecientos cuarenta y siete millones ochocientos treinta y cinco mil setecientos noventa y tres pesos con dos centavos. ($ 6.947.835.793,02) M/Cte.		
ACTA INICIO	12/02/2019		
INTERVENTORÍA	CONSORCIO INTERVENTORIA CISAEC		
	Rep. Legal: Manuel José Meza Soto. C.C. No. 92.530.122		
	Contrato No. 018 de 2018		
SUPERVISIÓN	Secretario de Infraestructura y Obras Públicas - ING. JOHN JAIRO SALAZAR ORTIZ		
POLIZA No. 15-44-101208291	**Aseguradora**: Seguros del Estado S.A.		
	Fecha Expedición: 12/02/2019		
	Fecha Aprobación: 12/02/2019		
Cumplimiento	**Amparo**	**Valor Asegurado**	**Vigencia**
	Cumplimiento del Contrato	$ 1.389.567.158.60	06/02/2019-06/06/2020
	Calidad del Servicio	$ 1.389.567.158.60	06/02/2019-

			06/06/2020
	Pago de salarios, prestaciones sociales legales e indemnizaciones laborales	$ 1.389.567.158.60	06/02/2019-06/12/2020
	Estabilidad y Calidad de la obra	$ 2.084.350.737,91	La vigencia inicia con la firma del acta de entrega a satisfacción.
RCE: 15-40-101056474	**Amparo**	**Valor Asegurado**	**Vigencia**
	Responsabilidad Civil Extracontractual	$ 414.058.000.00	06/02/2019-06/12/2019
FECHA ACTA DE INICIO	12/02/2019 (Interventoría)		
FECHA TERMINACIÓN			
SITUACIÒN EVIDENCIADA			

- Al observar el Contrato de Obra Pública No. 005-2019, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Los estudios previos a folio 26 mencionan un estatuto tributario derogado, situación que es corregida en los pliegos de condiciones folio 49 y vto. Carpeta No. 1.

- **Gestión documental**: Los documentos no se encuentran ordenados atendiendo la secuencia propia de su producción, es decir, en el orden cronológico en el que se emiten dichos documentos, situación que debilita el seguimiento oportuno que se debe tener en cada etapa del proceso contractual, visible a folios 4, 1, carpeta 1. Documentos como la evaluación y la subsanación folios 2534 y 2325 y ss. carpeta 14. Folios 2533, 2535.

  En las carpetas no se visualiza inventario documental, la foliación de los documentos debe realizarse en el mismo sentido del texto del documento visible a folios 2777 a 2329, 2184, 2201, 2309, 2324 carpeta No. 13. Folios 2385, 2386, 2399, 2405, 2407, 2452 a 2466, 2487 a 2491, 2495 a 2514, 2518, 2521, 2527, carpeta 14. Folios 2557 a 2757, 2577, 2757 carpeta No. 15. Folios 2758, 2788 carpeta No. 16.

  Se observan hojas en blanco foliadas, visibles a folios 2379-2380.

- **Pólizas**. **1**. A folios 2836 – 2841, 2842-2848 de la carpeta No. 16. Se observan pólizas. **2**. A folios 2855-2869, carpeta No. 16 se visualiza modificación de pólizas con los respectivos anexos. Se observan actualizaciones de pólizas y aprobaciones.

- **Actas de vecindad**: El acta de vecindad visibles a folio 3401 a 3414 carpeta No. 19, hace referencia a otro proyecto.

- **Informes mensuales**: Estos informes presentan inconsistencias. Por ejemplo, el informe No. 4 de 15/07/2019 corresponde al tercer mes de ejecución. Visible a folio 3706 carpeta 20. En este informe la bitácora está incompleta y va hasta el 10 de julio y el informe se presenta hasta el 15/07/2019.

  En la carpeta 22 se visualiza informe mensual No. 1 visible a folio 3869. Este informe habla de fecha correspondiente hasta marzo y en la portada dice que es de febrero abril. Folio 3869.

  El informe mensual No. 6 de fecha 15/08/2018 visible a folio 4882 carpeta 28 y el 7 de fecha 14/10/2019 visible a folio 4965 carpetas 28, registran señala actividades realizadas en los mismos tiempos.

  El informe mensual No. 7 del 14/10/2019 y el informe mensual No. 8 de fecha 30/11/2019 registran los mismos avances de obra en sus conclusiones folios 5122 y 5228, carpeta 29.

AVANCE EJECUCIÓN CONTRATO DE OBRA PÚBLICA 005 DE 2019					
INFORME MENSUAL	FECHA	% AVANCE EJECUTADO	POR EJECUTAR	VALOR EJUCUTADO	SALDO POR EJECUTAR
Valor total del proyecto					$ 6.947.835.793,02
Inicio	12/02/2020	0,00%	0	0	$ 6.947.835.793,02
1	28/02/2020	7,34%	92,66%	$ 509.814.837,00	$ 6.438.020.956,02
2	31/05/2019	14,29%	85,71%	$ 992.603.735,14	$ 5.955.232.057,88
3	12/06/2019	19,71%	80,29%	$ 1.369.141.843,38	$ 5.578.693.949,64
4	15/07/2019	28,71%	71,29%	$ 1.994.712.923,63	$ 4.953.122.869,39
5	15/08/2020	30,37%	69,63%	$ 2.110.017.794,31	$ 4.837.817.998,71
	10/12/2019	Adición 1		$ 287.000.000,00	$ 5.124.817.998,71
6	15/10/2019	32,44%	67,56%	$ 2.253.977.944,20	$ 4.693.857.848,82
7	14/10/2019	36,52%	63,48%	$ 2.537.359.335,93	$ 4.410.476.457,09
8	30/11/2019	igual porcentaje que el informe 7			
9	20/12/2019	46,17%	53,83%	$ 3.340.261.222,98	$ 3.894.574.570,04
10	17/01/2020	46,77%	53,23%	$ 3.383.534.305,85	$ 3.851.301.487,17
11	17/02/2020	54,01%	45,99%	$ 3.907.452.989,35	$ 3.327.382.803,67
	26/05/2020	Adición 2		$ 2.023.593.981,00	$ 5.350.976.784,67

- **Publicidad y Transparencia**: Las entidades están obligadas a publicar en el SECOP, los documentos del proceso y los actos administrativos dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. Situación que no se cumple debido a que los documentos se están publicando con una extemporaneidad superior a cinco días, como se observa en la siguiente tabla.

Contrato No. 005 de 2019	Fecha suscripción: 06/02/2019	SECOP: 12/02/2019.
Acta de Inicio	Fecha suscripción: 12/02/2019	SECOP: 25/07/2019.
Acta de Suspensión No. 1 – Acta No. 2.	Fecha suscripción: 17/05/2019	SECOP: 30/05/2019.
Acta de Reinicio – Acta No. 3 de Reinicio No. 1.	Fecha suscripción: 17/06/2019	SECOP: 24/06/2019.
Adición y Prorroga No. 001 **Acta de Suspensión – Acta No. 006 suspensión No. 001**	Fecha suscripción: 10/12/2019 Fecha suscripción: 09/03/2020	SECOP: 18/12/2019. SECOP: 26/03/2020.
Acta de Suspensión – Acta No. 007 prorroga No. 01 Suspensión No. 01	Fecha suscripción: 08/04/2020	SECOP: 20/04/2020.
Acta de Prórroga de Suspensión. Acta No. 008 de Prorroga No. 2 Suspensión No. 01.	Fecha suscripción: 28/04/2020	SECOP: 05/05/2020
Acta de Reinicio – Acta No. 009 de Reinicio No. 01	Fecha suscripción: 13/05/2020	SECOP: 18/05/2020
Acta de suspensión – Acta No. 010 de Suspensión No. 02	Fecha suscripción: 15/05/2020	SECOP: 21/05/2020
Acta de Reinicio – Acta No. 011 de Reinicio No. 02	Fecha suscripción: 26/05/2020	SECOP: 27/05/2020
Adición, Modificación y Prorroga No. 002 al Contrato de Obra Pública 005 de 2019	Fecha suscripción: 26/05/2020	SECOP: 28/05/2020
Adición y Modificación No. 003 Contrato de Obra Pública 005 de 2019	Fecha suscripción: 23/10/2020	SECOP: 27/10/2020

La ultima adición y modificación no se observa en las 34 suministradas, así como los informes mensuales de gestión y demás documentos.

Fuente: Elaboración Propia – Oficina de Control Interno

CUADRO No. 3. FICHA TÉCNICA CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No. 007 DE 2019

Contrato No. 007 de 2019	**Tipo de Contrato:** Obra		**Fecha de Suscripción**: 28/03/2019
OBJETO	Construcción del Centro Estratégico de articulación social – CESTAS – en el sector Granjitas del Municipio de Cajicá.		
CONTRATANTE	ALCALDÍA MUNICIPAL DE CAJICÁ		**Nit.** 899.999.465-0
CONTRATISTA	CONSORCIO GRANJITAS		**Nit**. 901.250.787-8
	Rep. Legal: Carolina Gómez Ramírez		
PLAZO	Nueve (9) meses		
VALOR	Tres mil ciento treinta y cinco millones quinientos dieciséis mil doscientos cincuenta pesos. ($ 3.135.516.250,00) M/Cte.		
ACTA INICIO	08/04/2019		
INTERVENTORÍA	CONSORCIO RANJITAS II		
	Rep. Legal: Juan Pablo Botero Aragón		
	Contrato No. 019 de 2018		
SUPERVISIÓN	Secretario de Infraestructura y Obras Públicas - ING. JOHN JAIRO SALAZAR ORTIZ		
POLIZA No. SGPL-4298519-1	**Aseguradora**: ZURICH COLOMBIA SEGUROS S.A.		
	Fecha Expedición: 03/04/2019		
	Fecha Aprobación: 03/04/2019		
Cumplimiento	**Amparo**	**Valor Asegurado**	**Vigencia**
	Cumplimiento del Contrato	$ 627.103.250.00	28/03/2019-28/06/2019
	Calidad del Servicio	$ 627.103.250.00	28/03/2019-28/06/2020
	Pago de salarios, prestaciones sociales legales e indemnizaciones laborales	$ 627.103.250.00	28/03/2019-28/12/2022
	Estabilidad y Calidad de la Obra	$ 940.654.875.00	28/12/2019-28/12/2024
RCE: LBCO-4298829-1	**Amparo**	**Valor Asegurado**	**Vigencia**
	Responsabilidad Civil Extracontractual	$ 331.246.400.00	28/03/2019-07/01/2020
FECHA ACTA DE INICIO	08/04/2019 (Interventoría)		
FECHA TERMINACIÓN			
SITUACIÒN EVIDENCIADA			
Al observar el Contrato de Obra Pública No. 007-2019, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública, presentándose dos (2) proponentes resultando ganador el Consorcio Edificar Bomberos 2019. • **Gestión documental**: Los documentos no se encuentran ordenados atendiendo la secuencia propia de su producción, es decir, en el orden cronológico en el que se emiten dichos documentos,			

situación que debilita el seguimiento oportuno que se debe tener en cada etapa del proceso contractual, primer ejemplo Acta de suspensión de fecha 17/05/2019, visible a folios 2735-2738 e Informe de obra No. 1 de fecha 09/04/2019 a folios 2741-2762 carpeta 14. Segundo ejemplo de ello son los informes mensuales de obra, No. 8, 7, 6 los cuales no están organizados atendiendo su fecha de producción, visibles a folios 3920-3937, 3939-3957 y 3959-3980 carpeta 19. En las carpetas no se visualiza inventario documental.

La foliación de los documentos debe realizarse en el mismo sentido del texto del documento, formatos control de la programación del contrato visible a folios 2753-2759 carpeta 13, foliar en posición de lectura. Documentos a folios 3114, 3115 carpeta 16. Folios 3353, 3391 a 3443 carpeta 17. Folios 3736, 3755, 3770, 3780, 3793, 3808 carpeta 19. Folios 4087-4107, 4109-4125 carpeta 20. Se recomienda revisar la foliación de todas las carpetas debido a que en las 34 carpetas se observan documentos foliados sin tener en cuenta el sentido de la lectura.

- **Pólizas**. **1.** Cumplimiento del contrato, calidad del servicio, paga de salarios y prestaciones sociales, estabilidad y calidad de la obra. Responsabilidad civil extracontractual. Visibles a folios 2722-2724 folios 2730-2733 carpeta 14. Se visualiza a folio 2769-2772 Póliza Suspensión y Reinicio. **2. Modificaciones.** Aprobación y modificación de Pólizas visible a folios 2725 y 2734 carpeta No 14. Aprobación modificación visible a folio 2772 carpeta No. 14.

- **Estudios Previos Adición y/o Prorroga** de fecha 15/07/2019, visible a folios 2864-2872 menciona un valor distinto al valor del contrato, folio 2865, carpeta 14. Estudio Previos para Prorroga, de fecha 05/03/2020, visible a folios 3857-3859, carpeta 19.

- **Actas de vecindad**: visibles a folios 2948-2951 carpeta 15.

- **Factura de venta**: visible a folio 2900, por valor de $ 941.013.023 carpeta 15. Factura de venta: visible a folio 4008, por valor de $ 236.048.450. segundo pago carpeta 20.

- A folios 3771-3774 carpeta 18 se visualiza Hoja de vida de Topógrafo sin firmas. A folios 3782-3785 carpeta 19 se visualiza hoja de vida de Técnico de Redes sin firma.

Publicidad y Transparencia: Las entidades están obligadas a publicar en el SECOP, los documentos del proceso y los actos administrativos dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. Situación que no se cumple debido a que algunos documentos se han publicado con una extemporaneidad superior a cinco días.

Contrato No. 007 de 2019	Fecha suscripción: 28/03/2019	SECOP: 03/04/2019.
Acta de Inicio	Fecha suscripción: 08/04/2019	SECOP: 30/05/2019.
Acta de suspensión 002	Fecha suscripción: 17/05/2019	SECOP: 30/05/2019.
Acta No. 03 de Reinicio No.	Fecha suscripción: 17/06/2020	SECOP: 24/07/2019.

01		
Modificatorio No. 001 Contrato de Obra Pública No. 007 de 2019	Fecha suscripción: 06/09/2019	SECOP: 11/09/2019.
Acta No. 006 de suspensión No. 02	Fecha suscripción: 29/01/2020	SECOP: 07/02/2020.
Acta No. 007 de Reinicio No. 02	Fecha suscripción: 28/02/2020	SECOP: 04/03/2020.
Prorroga No. 001 al Contrato de obra pública No. 007 de 2019	Fecha suscripción: 06/03/2020	SECOP: 09/03/2020. La minuta visible a folios 3907-3909 registra fecha de suscripción para los meses de marzo – febrero de 2020.
Acta No. 010 de Suspensión No. 3.	Fecha suscripción: 19/03/2020	SECOP: 25/03/2020.
Acta No. 011 de Prórroga No. 01 de las Suspensión No. 03.	Fecha suscripción: 15/04/2020	SECOP: 03/06/2020.
Acta No. 012 de Prórroga No. 02 de la Suspensión No. 03.	Fecha suscripción: 28/04/2020	SECOP: 30/04/2020.
Acta No. 013 de Prórroga 3 de la Suspensión No. 03.	Fecha suscripción: 11/05/2020	SECOP: 09/06/2020.
Acta No. 014 de Reinicio No. 003	Fecha suscripción: 21/05/2020	SECOP: 02/07/2020.
Modificatorio No. 002 Contrato de Obra Pública No. 007 de 2019	Fecha suscripción: 09/09/2020	SECOP: 14/09/2019.
Acta No. 017 de Suspensión No. 04	Fecha suscripción: 09/10/2020	SECOP: 27/10/2020.
Acta No. 018 de Reinicio No. 04	Fecha suscripción: 28/10/2020	SECOP: 30/10/2020.

Fuente: Elaboración Propia – Oficina de Control Interno

Observaciones:

No. OBS	DESCRIPCION DE LA OBSERVACIÓN	EVIDENCIA
1	La Oficina de Control Interno en su rol de evaluación y seguimiento presenta a continuación algunos aspectos de mejora que podrían contribuir a fortalecer la gestión contractual: Fortalecer la revisión y el control en el proceso de contratación y sensibilizar a los servidores públicos, contratistas (Interventoría), en la responsabilidad del autocontrol, con el fin de garantizar razonablemente la coordinación de las acciones, anticipando y corrigiendo de manera oportuna, las debilidades que se presenten en la ejecución de las actividades del proceso contractual.	Revisión documental a 34 carpetas contentivas del Contrato No. 005 de 2019 y al sitio web www.contratos.gov.co. Revisión documental a 21 carpetas contentivas del Contrato No. 007 de 2019 y al sitio web www.contratos.gov.co.
2	Se evidencio en la generalidad de los expedientes contractuales falencias en el manejo de archivo, de foliación, de control de los documentos, de organización, de conformación, de organización interna de folios, y de inventario.	Revisión documental a 34 carpetas contentivas del Contrato No. 005 de 2019 y al sitio web www.contratos.gov.co. Revisión documental a 21 carpetas contentivas del Contrato No. 007 de 2019 y al sitio web www.contratos.gov.co.
3	Deficiencias en el cumplimiento del principio de publicidad conforme lo establece el artículo 2.2.1.1.1.7.1., del decreto 1082 de 2015, concomitante con el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, pues los documentos contractuales suscritos por la Entidad se encuentra publicados en la página www.contratos.gov.co exceden en los términos de tiempo señalados en el artículo mencionado; circunstancia que debe ser revisada y controlada con el fin de unificar conceptos al interior de la Alcaldía Municipal e impartir instrucciones a los funcionarios encargados a fin de evitar vulneraciones al principio de publicidad contractual.	Revisión documental a 34 carpetas contentivas del Contrato No. 005 de 2019 y al sitio web www.contratos.gov.co. Revisión documental a 21 carpetas contentivas del Contrato No. 007 de 2019 y al sitio web www.contratos.gov.co.
4	El contrato se ha prolongado en varias ocasiones, situación que denota inadecuada planeación e incumplimiento del principio de anualidad, factores fundamentales en el ámbito presupuestal.	Revisión documental a 34 carpetas contentivas del Contrato No. 005 de 2019 y al sitio web

SUPERVISIÒN Y SEGUIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO

Como mecanismo de control y en atención a las recomendaciones formuladas, el auditado deberá revisar los documentos contentivos del proceso precontractual y corregir y subsanar los puntos susceptibles de mejora.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, a los once (11) días del mes diciembre del año dos mil veinte (2020).

Firma Auditores:

Martha Eloísa Bello Riaño
Jefe Oficina de Control Interno

Luz Dary Cardozo
Profesional Universitaria

Proyectó: Luz Dary Cardozo – Profesional Universitaria
Revisó y Aprobó: Martha Bello – Jefe Oficina de Control Interno