

FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022 VERSIÓN: 01

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO

FECHA: 16/AGO/2022

TIPO DE INFORME	Auditoría Seguimiento	X							
FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	12	Mes	12	Año	2022			
Aspecto Evaluable (Unidad Auditable):	Gestión de Co	mpras	/ Contra	tación					
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Dra. Adriana (Gómez M	Moreno -	- Direc	cción de Co	ntratación			
Objetivo de la Auditoría:	Evaluar la ge etapas preco según muestri cumple con la lineamientos in la información Pública – SEC riesgo y mejo sus fortalezas	ntractua a selecca nternos, en el S COP II, pramien	al, cont cionada; atividad el regis Sistema aplicacio to conti	ractua así n aplica stro op Electr ón de nuo. r	I y post nismo verifico de Controles, permitiendo	contractual car que se ocesos, los onstante de ontratación destión del			
Alcance de la Auditoría:	La auditoría co de la muestra de las etapa contractuales, el 1 de agost veintidós (2022	seleccions preco en el pe o y el	onada p ontractua eriodo a	ara es ales, evalua	sta auditoria contractuale ar, comprer	a, respecto es y post adido entre			
	Requisitos Leg	ales:							
	Constitución Po	olítica de	e Colom	bia					
	elercicio del co	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 de Contratación	Ley 80 de 1993. "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".							
Criterios de la Auditoría:	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 sobre 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 20 General de Arcl	00. Por nivos y s	medio se dictar	de la otras	cual se did disposicion	cta la Ley les.			
	Manual de Co Cajicá.	ntrataci	ón de	la Ald	caldía Mur	nicipal de			
	Plan Anual de A	uditoría	s de Ge	stión v	rigencia 202	22.			



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022

VERSIÓN: 01

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO

FECHA: 16/AGO/2022

Día	21	Mes	11	Año	2022	Desde	25/11/2022 D/M/A	Hasta	07/12/2022 D/M/A	Día	12	Mes	12	Año	2022	·
			***************************************	d	.h				1 101 1 11							4

Jefe oficina de Control Interno	Omar Giovanni Sánchez Nova	
Auditor Líder	Luz Dary Cardozo	

METODOLOGÍA:

La oficina de Control Interno del Municipio de Cajicá - Cundinamarca, adelantó las siguientes actividades tendientes a dar cumplimiento al presente seguimiento.

- 1. Planificación de la auditoria.
- 2. Se remitió Notificación de Auditoria Interna No. 006-2022, de fecha 16/11/2022, a la Secretaria General - Dirección de Contratación, comunicando la programación de la auditoria interna al Proceso de Gestión de Compras y Contratación.
- 3. El día 21/11/2022 se dio apertura a la auditoria al Proceso de Gestión Compras y Contratación, dándose a conocer el Plan de Trabajo en cuanto a objetivos, criterios, alcance, auditor, entre otros.
- 4. El día 22/11/2022, la Dirección de Contratación allegó diez (10) carpetas contractuales de las veinte (20) solicitadas.
- 5. El día 23/11/2022, la Dirección de Contratación allegó a la Oficina de Control Interno las (10) carpeta que se encontraba pendientes, del total de la muestra seleccionada.
- 6. Los días 25 al 07 de diciembre de 2022, se llevó a cabo la auditoria al Proceso de Gestión de Compras y Contratación.

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.

Que el desarrollo de la auditoria al proceso Gestión de Compras y Contratación, se centró en el estudio de veinte (20) procesos contractuales, en sus diferentes modalidades, evidenciándose que la muestra seleccionada se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública.

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 auditorias que permite conocer objetivos y responsables de las mismas, el cual es aprobado por el Comité Institucional de Control Interno, al igual que las que puedan surgir en el desarrollo de su ejecución.



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022 VERSIÓN: 01

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO

FECHA: 16/AGO/2022

DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

Modalidad proceso	Contrato No.	Objeto	Valor	Situación evidenciada
Contratación Directa	CPS-351-2022	Prestación de Servicios Profesionales para desarrollar actividades de la dimensión de convivencia social salud mental en el Municipio de Cajicá.	\$23.304.550	Al observar el contrato No. 351-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato. No se observa en la carpeta física evidencias del cumplimiento del contrato.
Contratación Directa	CPS-361-2022	Prestación de Servicios profesionales para la recolección, consolidación y análisis de información agropecuaria del Municipio de Cajicá.	\$11.600.000	Al observar el contrato No. 361-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato. No se observa en la carpeta física evidencias del cumplimiento del contrato. Menciona un CD y no se observa en la carpeta física. La declaración juramentada de bienes y rentas no registra fecha de diligenciamiento.
Contratación Directa	CPS-363-2022	Prestación de Servicios para realizar la calificación de la capacidad de pago del Municipio de Cajicá.	\$26.775.000	Al observar el contrato No. 363-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública.
Contratación Directa	CPS-364-2022	Prestación de Servicios Profesionales para el fortalecimiento de actividades a cargo de la Secretaria de Gobierno y Participación Comunitaria relacionadas con la asociación de copropiedades asocajica PH y/o las afines con la Ley 675 de 2001.	\$15.214,500	Al observar el contrato No. 364-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. El acta de inicio no se evidencia en el SECOP II - Publicaciones extemporáneas.



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022

VERSIÓN: 01

FECHA: 16/AGO/2022

Modalidad proceso	Contrato No.	Objeto	Valor	Situación evidenciada
Contratación Directa	CPS-365-2022	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión para realizar el apoyo a las actividades a cargo de la Secretaría de Infraestructura y Obras Públicas.	\$7.332.000	Al observar el contrato No. 365-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública.
Contratación Directa	CPS-373-2022	Prestación de Servicios Profesionales para el apoyo a la supervisión del contrato de mantenimiento preventivo y correctivo general (incluye repuestos) del parque automotor y maquinaria de la administración municipal de Cajicá, para el seguimiento y acompañamiento en los procesos de verificación mecánica y correcto funcionamiento de los vehículos y maquinaria de la administración y apoyo en el Dllo. de las actividades en el Plan de Seguridad Vial (PESV), de la Alcaldía Municipal.	\$11,410,875	Al observar el contrato No. 373-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato.
Contratación Directa	CPS-374-2022	Prestación de Servicios de Apoyo a la Gestión para la conservación de las instalaciones y cuidado de animales residentes en el albergue temporal de animal del Municipio de Cajicá.	\$5,862,000	Al observar el contrato No. 374-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato. No se observa en la carpeta fisica evidencias del cumplimiento del contrato, en el informe de actividades menciona que las mismas están en google drive. Por lo que se recomienda que las mismas reposen en la carpeta contractual o en la plataforma del SECOP II
Contratación Directa	CPS-375-2022	Prestación de Servicios Profesionales para dar continuidad a las acciones necesarias de seguimiento de los deberes a cargo del municipio conforme a la sentencia río Bogotá brindando además soporte jurídico de ambiente y desarrollo rural	\$9,501,000	Al observar el contrato No. 375-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato. La evidencias de las actividades se observan en la plataforma del SECOP II.



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022

VERSIÓN: 01

FECHA: 16/AGO/2022

Modalidad proceso	Contrato No.	Objeto	Valor	Situación evidenciada
SAMC	CPS-386-2022	Prestación de Servicios logísticos durante el desarrollo de las actividades de celebración de la semana de la ciencia, tecnología e innovación del Municipio de Cajicá.	\$117,339,981	Al observar el contrato No. 386-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato. La evidencias de las actividades se observan en la plataforma del SECOP II. Se recomienda que los documentos se archiven de acuerdo a la fecha de emisión del documento. (folios 159 al 163)
Contratación Directa	CPS-387-2022	prestación de servicios profesionales para la ejecución de actividades de la dimensión de convivencia social y salud mental para el municipio de Cajicá	\$8,277,120	Al observar el contrato No. 387-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato.
Contratación Directa	CPS-388-2022	Prestación de Servicios de apoyo a la gestión de la Secretaria de Hacienda, para la entrega de citaciones y correspondencia proferidos dentro de los procesos de cobro coactivo y persuasivo de los contribuyentes del impuesto predial unificado del Municipio de Cajicá.	\$3.908.000	Al observar el contrato No. 388-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato.
Mínima Cuantía	MC-025-2022	Compra de elementos para el correcto desarrollo de campañas de sensibilización-cultura ciudadana	\$8,130,000	Al observar el contrato de Compraventa No. 018-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Se evidencia la publicación oportuna de los documentos del contrato. No se evidencia Acta de inicio en la carpeta fisica, sin embargo, se visualizó en la plataforma del SECOP II, colgada extermporaneamente. A la fecha 05/12/2022, no se visualizan documentos de terminación del contrato.
Mínima Cuantía	MC-026-2022	Compra e instalación de cuatro (4) bici parqueaderos que serán ubicados en cuatro (4) puntos estratégicos del Municipio de Cajicá.	\$21,814,414.06	Al observar el contrato de Compraventa No. 019-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. No se evidencia Acta de início en la carpeta fisica, ni publicación en el SECOP II.



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022

VERSIÓN: 01

FECHA: 16/AGO/2022

Modalidad proceso	Contrato No.	Objeto	Valor	Situación evidenciada
SAMC	SAMC-020- 2022 CONTRATO DE SUMINISTRO 007-2022	Suministro de refrigerios, alimentación y servicios logísticos para la realización y conmemoración de actividades de los programas sociales liderados por la dirección de equidad y familia de la secretaria de desarrollo social del Municipio de Cajicá.	\$196.010.930	Al observar el contrato de Suministro No. 007-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Entre los folios 176 y 177, esta la primera hoja del contrato sin foliar. Cronologia del proceso folios 196-215 y SS.
Contratación Directa	CONVENIO INTERADMINIST RATIVO 005- 2022	Aunar esfuerzos técnicos humanos administrativos y financieros para desarrollar actividades de ampliación y mejoramiento de la red de alcantarillado en tubería de PVC en diferentes tramos del Municipio de Cajicá.	\$1,395,265,332	Al observar el convenio Interadministrativo No. 005-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. EL certificado de antecendestes fiscales tiene fecha expedición 15/06/2022, es decir, que se cuenta vencido. Revisar la cronologia del proceso folios 34-35-36 Y SS
Contratación Directa	CONVENIO INTERADMINIST RATIVO 006- 2022	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para el fortalecimiento de los procesos de conocimiento, reducción del riesgo y manejo de emergencias y desastres en el Municipio de Cajicá Cundinamarca.	\$37,000,000	Al observar el convenio Interadministrativo No. 006-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública. Cronologia del proceso folios 34-35- 36 Y SS.
Contratación Directa	CONTRATO DE ARRENDAMIEN TO 004-2022	Arrendamiento de la fracción de un (01) bien inmueble ubicado en el casco urbano del municipio para el funcionamiento del programa banco de alimentos del Municipio de Cajicá (V.F)	\$105,044,800	Al observar el Contrato de Arrendamiento No. 004-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública.
Contratación Directa	ARRENDAMIEN TO 005-2022	arrendamiento se un 1 bien inmueble para el funcionamiento de la comisaria de familia no 2 y la inspección de policía no 2 del municipio de Cajicá	\$19,109,826	Al observar el Contrato de Arrendamiento No. 005-2022, este se ajusta a los preceptos normativos que rigen a la Administración Municipal y los principios de la Contratación Pública.



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022

VERSIÓN: 01

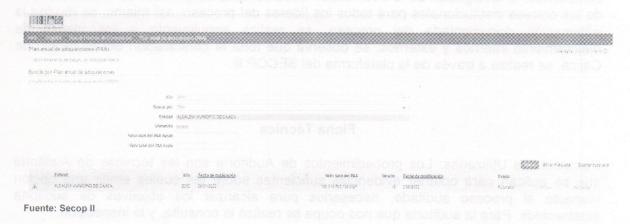
FECHA: 16/AGO/2022

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Modalidad Contrato Objeto Valor Situación evidenciada proceso No. Complementar Al observar el Convenio Solidario No esfuerzos 003-2022, este se ajusta a los institucionales. comunitarios, preceptos normativos que rigen a la CONVENIO económicos y sociales Administración Municipal y los Contratación SOLIDARIO Nº para la instalación de \$15,000,000 principios de la Contratación Pública. Directa 003-2022 alarmas en el la vereda Calahorra para cumplir Acta de compromiso visibles a folios la meta no. 14 del plan 16y 18 sin firma del representante de desarrollo del Legal. Municipio de Cajicá. Complementar esfuerzos institucionales. comunitarios, económicos y sociales Al observar el Convenio Solidario No. para la compra de CONVENIO 004-2022, este se ajusta a los Contratación equipos tecnológicos, SOLIDARIO N° \$15,000,000 preceptos normativos que rigen a la Directa elementos de seguridad 004-2022 Administración Municipal y los y muebles para la JAC principios de la Contratación Pública. del sector la laguna para cumplir la meta # 14 del plan de desarrollo del Municipio de Cajicá.

Plan Anual de Adquisiciones (PAA)

La Alcaldía de Cajicá, publicó el Plan Anual de Adquisiciones en cumplimiento de la normatividad vigente en el mes de enero de 2022, realizando actualización del mismo en el mes de septiembre del presente año.



Organización de archivos

La ley 594 de julio 14 de 2000 por la cual se dicta la Ley General de Archivos, y el Acuerdo 42 de octubre 31 de 2002 del Consejo Directivo del Archivo General de la Nación, establecen los criterios para la organización de los archivos de las entidades públicas y las privadas que cumplen funciones públicas.



FORMATO

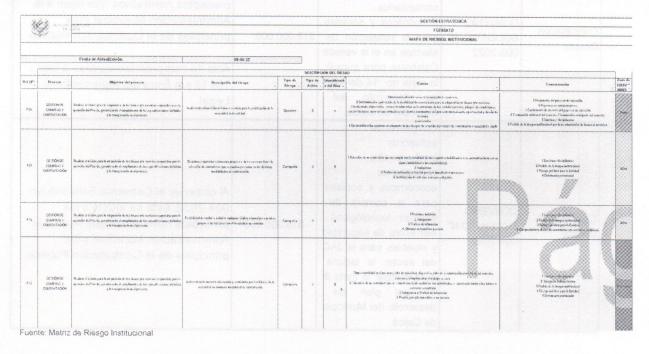
CÓDIGO: GEM-FM-022 VERSIÓN: 01

FECHA: 16/AGO/2022

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Mapa Institucional de Riesgos

Última actualización agosto de 2022



La matriz institucional de Riesgos de la Alcaldía de Cajicá, cuenta con 4 riesgos para el proceso de Gestión de Compras y Contratación, de los cuales 1 pertenece al riesgo operativo y 3 a riesgos de corrupción.

En la verificación de la efectividad de controles adoptados para este riesgo y que fueron contemplados en la matriz para el proceso Gestión de Compras y Contratación, se puede observar que la revisión de documentos soporte del proceso contractual se viene cumpliendo, la divulgación de la información documentada del proceso se realiza a través de los correos institucionales para todos los líderes del proceso, así mismo, se divulga la información documentada del proceso, se realiza seguimiento a los planes de mejoramiento internos y externos, se observa que toda la contratación del Municipio de Cajicá, se realiza a través de la plataforma del SECOP II.

Ficha Técnica

Herramientas Utilizadas: Los procedimientos de Auditoría son las técnicas de Auditoria que se aplican para obtener evidencias suficientes sobre las cuales emitir una opción respecto al proceso auditado, necesarios para alcanzar los objetivos de auditoria establecidos. Para la auditoria que nos ocupa se realizó la consulta, y la inspección.

Universo: De un universo de 139 contratos suscritos por la Alcaldía Municipal de Cajicá, según información dada por la Dirección de Contratos y Convenios, durante los meses de agosto a 15 de noviembre de 2022, se solicitaron 20 contratos que arroja la muestra aleatoria (nivel de confianza 90%), cálculo efectuado mediante la distribución normal de fórmulas que suministra el Departamento Administrativo de la Función Pública.



FORMATO

CÓDIGO: GEM-FM-022

VERSIÓN: 01

FECHA: 16/AGO/2022

INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO

		AUDITORÍA:		
Muestreo Ale	atorio Simi	ple para estimar la proporción de una población		
Proceso		Gestión de Compras y Contratación		
Sujeto ó Punto de Control:				
Cálculo de la muestra para:		Contratos Vigencia 2022		
Período Evaluado:		01/08/2022 al 15/11/2022		
Preparado por:		Luz Dary Cardozo		
Fecha:		18-11-22		
Revisado por:		Omar Giovanni Sánchez Nova		
Fecha:		18-11-22		
INGRESO DE PARÁMETR	os	TORRIBLE MENTAL SE		
Tamaño de la Población (N)	127	TAMAÑO DE LA MUESTRA		
Error Muestral (E)	10%	Fórmula 24		
Proporción de Éxito (P)	10%			
Nivel de Confianza	90%	Muestra Óptima 20		
Nivel de Confianza (Z) (1)	1.645			
Formula para poblaciones $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ Formula para poblaciones	y aniantr	 Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada 		
Formula para poblaciones finitas $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * O}$		Q= 1-P		

OBSERVACIONES:

No. OBS	DESCRIPCION DE LA OBSERVACION	EVIDENCIA
	Se mantiene la recomendación de fortalecer la revisión y el control en el proceso de contratación y sensibilizar a los servidores públicos en la responsabilidad del autocontrol, con el fin de garantizar razonablemente la coordinación de las	One Grovanni danchez Onema de Cutrol In State Luc der Carure - Prot
1	acciones, anticipando y corrigiendo de manera oportuna, las debilidades que se presenten en la ejecución de las actividades del proceso contractual en cada una de sus etapas. Así mismo, se recomienda revisar cada una de las situaciones evidenciadas en la revisión de las carpetas contractuales.	Revisión muestra aleatoria de contratos
2	Se recomienda que las evidencias del cumplimiento del contrato reposen en la carpeta contractual o en la plataforma del SECOP II.	Revisión muestra aleatoria de contratos
3	Se recomienda sensibilizar a los supervisores de los contratos de prestación de servicios sobre los aportes que deben realizar, en el sentido que estos se efectúen sobre la base de cotización máxima de un 40% del valor de los ingresos mensuales, de conformidad con la Ley 1122 de 2007.	Revisión muestra aleatoria de contratos



GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y MEJORA	CÓDIGO: GEM-FM- 022
FORMATO	VERSIÓN: 01
INFORME FINAL DE AUDITORIA INTERNA OFICINA DE CONTROL INTERNO	FECHA: 16/AGO/2022

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

Como resultado de la auditoria y conforme el objetivo y alcance de la misma, se considera necesario reforzar en temas como el control de documentos conforme la normatividad archivística, revisión y registro completo de formatos, revisión de foliación.

La Dirección de Contratación como líder auditado del proceso de Compras y Contratación, planteó las acciones correctivas tendientes a solucionar las observaciones contempladas en las auditorias anteriores.

Es preciso indicar, que, debido a la limitación de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no hayan sido detectadas bajo la ejecución del procedimiento de auditoria interna, sin embargo, el líder auditado es responsable de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno y de prevenir posibles irregularidades, conforme lo dispuesto en el modelo de las tres líneas de defensa del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.

Así mismo, Es responsabilidad de la Dirección de Contratos y Convenios el contenido de la información suministrada, respecto a los procesos contractuales adelantados, y de informar en su momento las posibles situaciones relevantes y/o errores que pudieran haber afectado el resultado final de esta actividad.

Para constancia se firma en Cajicá - Cundinamarca, a los doce (12) días del mes diciembre del año dos mil veintidós (2022).

Firma Auditores:

Omar Giovanni Sánchez Nova Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Luz Dary Cardozo – Profesional Universitaria Revisó Y Aprobó: Omar Giovanni Sánchez Nova – Jefe Oficina Control Interno

Luz Dary Cardozo
Profesional Universitaria