



Al contestar por favor cite estos datos:  
Radicado N°: 3220GCONTR-2022-0002465-  
IE-001  
No. Caso: 320717  
Fecha: 31-03-2022 17:06:02  
TRD:  
Rad. Padre:

## MEMORANDO

Bogotá,

PARA ALBERTO ENRIQUE DIAZ BORRE  
Asesor  
Git De Gestión Contractual  
DE JEFE DE OFICINA

ASUNTO: Seguimiento a procesos contractuales en SECOP II.

Respetado doctor Díaz:

En desarrollo del Plan Anual de Auditorías aprobado para la vigencia 2022, la Oficina de Control Interno adelantó un seguimiento para verificar la publicación en SECOP II de los procesos contractuales celebrados por el Instituto durante el segundo semestre del año 2021 y del primer bimestre del presente año, del cual se presentan a continuación los resultados obtenidos:

### **INFORME DE SEGUIMIENTO A LA PUBLICACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DEL IGAC DEL SEGUNDO SEMESTRE DE 2021 Y PRIMER BIMESTRE 2022 EN EL SISTEMA ESTATAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA SECOP II**

De conformidad con las funciones establecidas por la 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”, del Decreto 1083 de 2015 “Reglamentario único del Sector de la Función Pública” y demás normas concordantes y complementarias, y en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías de la Oficina de Control Interno aprobado para la vigencia 2022, se realizó seguimiento al cumplimiento de las disposiciones legales vigentes en materia contractual y a la publicación en el SECOP II de los procesos contractuales adelantados por el Instituto en el segundo semestre de 2021 y el primer bimestre de 2022.

La actividad de auditoría se realizó a través de la consulta del Sistema Estatal de Contratación Pública SECOP II, tomando para tal efecto, una muestra selectiva de ciento ochenta y tres (183) proceso, distribuidos así: Para el primer bimestre de 2022 se revisaron ciento diecinueve (119) procesos de contratación directa. Para el 2021 se verificaron sesenta y cuatro (64) procesos de contratación distribuidos así: Contratación Directa (50 procesos), Mínima Cuantía (12) Licitación Pública (1 proceso), Selección Abreviada (1 proceso), Menor Cuantía (0), Concurso de Méritos (0). En el periodo auditado el Instituto no celebró contratos bajo las modalidades de Menor Cuantía y Concurso de Méritos.



Al contestar por favor cite estos datos:  
Radicado N°: 3220GCONTR-2022-0002465-  
IE-001

No. Caso: 320717  
Fecha: 31-03-2022 17:06:02  
TRD:  
Rad. Padre:

## EQUIPO AUDITOR:

Para la realización del presente seguimiento se contó con la participación de los auditores Linette Maggerly Cubillos Hernández, Mabel Muñoz Ramírez, Iván Ramos Tocarruncho, liderados por Rubby Liliana Alcázar Caballero.

## OBJETIVO

Verificar el cumplimiento por parte de la entidad del principio de transparencia consagrado en los artículos 24 de la Ley 80 de 1993 y 2 de la Ley 1150 de 2007, a través de la publicación en SECOP II de los procesos contractuales adelantados, y constatar que las actuaciones y procedimientos para la celebración de los contratos por parte del GIT Gestión Contractual, se ciñe a la normatividad vigente en materia de contratación.

## ALCANCE

Abarca el examen, la revisión y verificación del eficaz cumplimiento del procedimiento definido en el marco normativo sobre la gestión contractual adelantada por el GIT Gestión Contractual del IGAC durante el periodo auditado. Se revisará y perseguirá la identificación de puntos de mejora y corrección de debilidades en lo referente a la gestión contractual del Instituto.

La evaluación se adelantó de manera selectiva a los procesos contractuales, tomando una muestra de procesos celebrados en el periodo auditado, aplicando las metodologías diseñadas por esta Oficina.

## CRITERIOS

Los criterios tomados para el desarrollo de este seguimiento fueron los siguientes:

- 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 la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”.
- Decreto 1083 de 2015 “Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública”.
- Decreto No. 1499 de 2017 “Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015”.
- Decreto 648 de 2017 “Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública”.



- Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente, 16 de abril de 2019.
- Guía para para hacer la gestión contractual en el SECOP II, Colombia Compra Eficiente, 21 agosto de 2019.
- 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 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”*.
- Ley 1757 de 2015 *“Por la cual se dictan disposiciones en materia de promoción y protección del derecho a la participación democrática”*.

## METODOLOGÍA Y DESARROLLO DEL SEGUIMIENTO

El presente seguimiento se adelantó teniendo en cuenta los lineamientos de la Ley 87 de 1993, y demás disposiciones complementarias, con acatamiento de las normas internacionales de auditoría y de acuerdo con lo establecido en los Decretos nacionales Nos. 1499 y 648 de 2017, que establecen que la Tercera Línea de Defensa, está a cargo de la Oficina de Control Interno - Auditoría Interna, proporcionando Información sobre la efectividad del Sistema de Control Interno – SCI, en la operación de la 1ª y 2ª Línea de defensa con un enfoque basado en riesgos y en la vigilancia y protección de los recursos públicos.

El ejercicio de auditoría conllevó la utilización de técnicas como la revisión de la base de datos contractual del segundo semestre 2021 del IGAC y del primer bimestre de 2022, la consulta y verificación en el aplicativo SECOP II de la muestra de contratos seleccionada, así como el análisis y evaluación de la información consultada.

Como resultado de la actividad realizada, se presentan las siguientes consideraciones:

### 1. En algunos de los procesos revisados se observaron debilidades en cuanto a la publicación en SECOP II de documentos del contratista y del proceso, así:

- CD-461-2022-C.C.A, contratos 2115 y 2116 de 2022 (No publicada la certificación bancaria y las consultas a Procuraduría, Policía Judicial y Medidas Correctivas).
- CD-618-2022-CCA (No se publicó instructivo de legalización, certificado de idoneidad y la garantía).
- CD-316-2022-TNAR (No se publicaron soportes laborales y académicos).
- CD-344-2022-TNAR contrato 2146-2022 (No se encontraron publicados el análisis del sector y el certificado de insuficiencia).
- CD-339-2022-TNAR contrato 2151-2022 (No se publicaron documentos de Orlando Caicedo, se publicaron de otro contratista).



- CD-339-2022-TNAR contrato 2152-2022 (No se publicaron las certificaciones de Procuraduría, Contraloría, Policía Judicial y Medidas Correctivas, así como el soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019).
- CD-339-2022-TNAR contrato 2153 (No se publicó en SECOP II el soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019).
- CD-528-2022-MAG contrato 2222 (No se publicó en SECOP II la certificación de medidas correctivas del contratista).
- CD-472-2022-MAG contrato 2223 (Faltó la publicación del soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019).
- CD-618-2022-CCA contrato 2118 (No se publicó la garantía).
- CD-733-2021-COR (No se publicó RUT, soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial, Medidas correctivas, formato de inducción y AR).
- CD-700-2021-CCA- contrato 2052 de 2021 (No se encontró libreta militar).
- CD-700-2021-CCA contrato 2056 de 2021 (No se presentan documentos del contratista Carlos Felipe Gómez Fernández)
- CD-700-2021-CCA contrato 2057 de 2021 (No se encontraron documentos del cesionario).
- CD-700-2021-CCA contrato 2064 de 2021 (No publicadas consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas y tarjeta profesional).
- CD-700-2021-CCA contrato 2071 de 2021 (No se presentan documentos del contratista Hidalyd Sánchez Tovar).
- CAL-CD-444-2022 contrato 1706 de 2021 (No publicados soportes de Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas).
- CAL-CD-464-2023 contrato 1707 de 2022 (Hoja de vida Sigep no se encuentra firmada por el contratista).
- CD-821-2021-QUI contrato 1237 (No se publicaron soportes laborales, académicos, documento identidad, libreta militar, tarjeta profesional y antecedentes, certificado de activo en Salud, Pensión, Certificación Bancaria, RUT, soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas).
- CD-626-2021-COR contrato 1556 (No publicados soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial, Medidas correctivas y ARL).
- CD-732-2021-COR contrato 1559 (No se publicaron soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial, Medidas correctivas, y ARL).
- CD-733-2021-COR contrato 1560 (No publicados RUT, soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial, Medidas correctivas, y ARL).



- CD-731-2021-COR contrato 1561 (No publicados RUT, soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial, Medidas correctivas, y ARL).
- CD-406-2022-SUC contrato 1154 (No se encontraron certificado de activo en Salud, Pensión o Resolución de pensión, Certificación Bancaria, RUT, Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad, Instructivo legalización y acta de supervisión).
- CD-417-2022-SUC contrato 1155 (No se encontraron Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas, Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad, Instructivo legalización, póliza y acta de supervisión).
- CD-430-2022-SUC contrato 1156 (No se encontraron publicados Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad, Instructivo legalización).
- CD-433-2022-SUC contrato 1157 (No se encontraron publicados Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad, Instructivo legalización).
- CD-440-2022-SUC Contrato 1158 (No se encontró acta de supervisión).
- CD-458-2022-SUC contrato 1159 (No se encontraron publicados Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad e Instructivo legalización).
- CD-433-2022-SUC contrato 1160 (No se encontraron publicados Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad, Instructivo legalización).
- CD-433-2022-SUC contrato 1160 (No se encontraron publicados Matriz de Riesgos, evaluación HV, Certificado Idoneidad, Instructivo legalización).
- CD-474-2022-QUI contrato 1239 (No se publicaron el soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial, Medidas correctivas y afiliación ARL).
- CD-497-2022-QUI contratos 1240 y 1241 (No se publicaron soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas).
- CD-497-2022-QUI contrato 1243 (No se publicaron soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas, evaluación HV, Certificado Idoneidad e Instructivo legalización).
- CD-384-2022-COR contratos 1562, 1563 (No se publicó evaluación HV, Instructivo legalización).
- CD-385-2022-COR contratos 1564 y 1565 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CD-394-2022-COR contrato 1566 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CD-396-2022-COR contrato 1567 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CD-403-2022-COR contrato 1568 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CD-405-2022-COR contrato 1569 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).



- CD-449-2022-COR contrato 1570 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CAL-CD-386-2022 contratos 1694, 1695, 1696, 1697 y 1699 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CAL-CD-386-2022 contrato 1698, 1699, 1700 (No se publicaron evaluación HV, Instructivo legalización).
- CAL-CD-404-2022 contrato 1701 (No se encontró publicada evaluación HV, Instructivo legalización).
- CAL-CD-404-2022 contrato 1702 (no se publicaron HV Sigep, soportes laborales, académicos, documento identidad, libreta militar, tarjeta profesional y antecedentes, certificado de activo en Salud, Pensión, Certificación Bancaria, RUT, soporte cargue declaración registro conflicto interés y declaración impuesto sobre renta plataforma SIGEP Ley 2013/2019, Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas, evaluación HV, Instructivo legalización).
- CD-700-2021-CCA contrato 2053 (No se publicó la garantía).
- CD-700-2021-CCA contrato 2055 (Se presenta acta de terminación del contrato por mutuo acuerdo con fecha 3 de septiembre. No se aporta evidencia en SECOP de la suscripción de póliza del contrato).
- CAL-CD-444-2022 contrato 1706 (No se adjuntan documentos soportes de Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas. La experiencia laboral es certificada mediante copia de los contratos).
- CAL-CD-464-2022 contrato 1707 (La hoja de vida no se encuentra firmada por el contratista, La experiencia laboral es certificada mediante copia de los contratos).
- CAL-CD-569-2022 contrato 1714 (No se incluye en secop copia de la libreta militar del contratista).
- CD-185-2022-RIS contrato 1977 (No se presenta matriz de riesgos y póliza de garantía).
- CD-369-2022-RIS contrato 1978 (No se adjunta libreta militar del contratista en cambio una carta de compromiso para finalizar el trámite de expedición de este documento).
- CD-378-2022-RIS contrato 1982 (La póliza de cumplimiento del contrato no se encuentra firmada por la contratista).
- CD-214-2022-CCA contrato 2104 (Hace falta hoja de vida SIGEP, No se aporta evidencia en SECOP de la suscripción de póliza del contrato).
- CD-292-2022-CCA contrato 2105 (Hace falta tarjeta profesional).
- CD-297-2022-CCA contrato 2106 (No se registran documentos soportes de la contratista Yeimi Luseyi Polindara Moreno).
- CD-420-2022-CCA contrato 2107 (No se registran documentos soportes de la contratista Magda Patricia Papamija Muñoz).
- CD-459-2022-CCA contrato 2108 (No se registran documentos soportes del contratista Jose David Obando Erazo).
- CD-299-2022-CCA contrato 2109 (No se adjuntan documentos soportes de Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas. La experiencia laboral es certificada mediante copia de los contratos. No se presenta copia del examen médico pre ocupacional).



- CD-299-2022-CCA contrato 2110 (No se adjuntan documentos soportes de Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas. La experiencia laboral es certificada mediante copia de los contratos).
- CD-299-2022-CCA contrato 2111 (No se adjuntan documentos soportes de Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas. La experiencia laboral es certificada mediante copia de los contratos).
- CD-471-2022-CCA contrato 2112 (No se adjuntan documentos soportes de de Consultas Procuraduría, No se adjunta copia del documento de identidad. No se presenta copia del examen médico pre ocupacional).
- CD-471-2022-CCA contrato 2113 (No se adjuntan documentos soportes de Consultas Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas correctivas. La experiencia laboral es certificada mediante copia de los contratos).

A continuación, se relacionan los contratos en los que no se encontró publicado el formato de inducción al contratista.

*Tabla 1 Inducción a contratistas*

Proceso	Contrato
CAL-CD-404-2022	1703
CAL-CD-404-2022	1704
CAL-CD-437-2022	1705
CAL-CD-444-2022	1706
CAL-CD-464-2022	1707
CAL-CD-478-2022	1708
CD-CAL-750-2021	1685
CD-CAL-750-2021	1686
CD-CAL-736-2021	1682
CD-CAL-736-2021	1683
CD-CAL-736-2021	1684
CD-747 - 2021 -SUCR	1142
CD-747 - 2021 -SUCR	1143
CD-732-2021-COR	1559
CD-733-2021-COR	1560
CD-747 - 2021 -SUCR	1144
CD- 993-2021-SUC	1150
CD-753 - 2021 -SUCR	1145
CD-782-2021-SUC	1148
CD--771-2021-SUC	1147
CD-753-2021-SUC	1146
CD-794-2021-QUI	1236
CAL-CD-386-2022	1698
CAL-CD-404-2022	1701
CAL-CD-404-2022	1702
CAL-CD-386-2022	1700



CAL-CD-404-2022	1703
CAL-CD-404-2022	1704
CAL-CD-437-2022	1705
CAL-CD-444-2022	1706
CAL-CD-464-2022	1707
CAL-CD-478-2022	1708
CAL-CD-503-2022	1709
CAL-CD-503-2022	1710
CAL-CD-522-2022	1711
CAL-CD-530-2022	1712
CAL-CD-531-2022	1713
CAL-CD-569-2022	1714
CD-214-2022-CCA	2104
CD-292-2022-CCA	2105
CD-297-2022-CCA	2106
CD-420-2022-CCA	2107
CD-459-2022-CCA	2108
CD-299-2022-CCA	2109
CD-299-2022-CCA	2110
CD-299-2022-CCA	2111
CD-471-2022-CCA	2112
CD-471-2022-CCA	2113

Fuente: Información tomada herramienta Secop II

**2. En cuanto a la publicación en SECOP II de los documentos relacionados con la ejecución contractual se constató que el supervisor y el contratista fallan en la publicación de los informes de actividades, planillas de pago de aportes y actas de supervisión.**

Se observa esta circunstancia en los siguientes procesos:

- CD-833-2021-RIS (La cuenta 3 no tiene informe, planilla ni acta publicada).
- MC-694-2021-MAG (No se publicó en la ejecución del contrato las cuentas presentadas por el proveedor, el pago a seguridad social y los informes del supervisor).
- MC-721-2021-BOL (No se publicó en SECOP II el acta de supervisión 1).
- MC-859-2021-BOL (No se publicó en SECOP II el comprobante de pago de aportes a seguridad social del contratista).
- CD-981-2021-CAL (En los pagos 2 y 3 no publicaron informes de actividades, planillas pagos aportes y actas de supervisión).
- CD-833-2021-RIS (el informe de actividades, planilla y acta supervisión de la cuenta 3 no se registraron en SECOP).
- CD-300-2022-CCA (No se publicó acta 1 de supervisión).
- CD-316-2022-TNAR (No se publicó acta de supervisión 1).
- CD-336-2022-TNAR (No publicada acta supervisión 1 en el SECOP).
- CD-472-2022-MAG contrato 2223 (No se publicó en SECOP II la planilla pago aportes a seguridad social por parte del contratista de la cuenta 1).



- CD-585-2022- MAG contrato 2224 (No se publicaron en SECOPII las actas de supervisión de las 3 cuentas que tiene registrado el contratista).
- CD-747 - 2021 -SUCR contratos 1142 y 1143 (Faltan actas de supervisión).
- CD-745-2021-SUC CONTRATO 1144 (Faltan actas de supervisión de los dos últimos pagos).
- CD-753-2021-SUC contrato 1145, 1146 (Faltan actas de supervisión del pago 2, 3 y 4).
- CD-753-2021-SUC contrato 1147 (Faltan actas de supervisión del pago 2, 3 y 4).
- CD-782-2021-SUC contrato 1148 (Faltan actas de supervisión del pago 2, 3, 4 y 5).
- CD- 993-2021-SUC contrato 1150 (Falta acta de supervisión para el pago).
- CD-700-2021-CCA contrato 2052 de 2021 no incluyo en la plataforma secop el informe ni la planilla de aportes al sistema de seguridad social
- CD-700-2021-CCA contrato 2054 de 2021 (Acta de supervisión del primer pago no se encuentra firmada. Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación).
- CD-406-2022-SUC contrato 1154 (No se encontró acta de supervisión).
- CD-417-2022-SUC contrato 1155 (Falta acta de supervisión).
- CD-430-2022-SUC contrato 1156 (No se encontró acta de supervisión).
- CD-433-2022-SUC contrato 1157 (Falta acta de supervisión).
- CD-440-2022-SUC contrato 1158 (No se encontró acta de supervisión).
- CD-458-2022-SUC contrato 1159 (Falta acta de supervisión).
- CAL-CD-503-2022 contrato 1709 (El contrato no tiene creado el plan de pagos ni se evidencian informes de ejecución del contratista ni actas de supervisión en plataforma SECOP).
- CAL-CD-503-2022 contrato 1710 (El contrato no tiene creado el plan de pagos ni se evidencian informes de ejecución del contratista ni actas de supervisión en plataforma SECOP).
- CD-185-2022-RIS contrato 1977 (No se registra plan de pagos en Secop, ni informes de ejecución de parte de la empresa contratista).
- CD-214-2022-CCA contrato 2104 (No se registran informes de ejecución del contrato, ni aportes al sistema de seguridad social ni actas de supervisión).
- CD-292-2022-CCA contrato 2105 (El contrato no tiene creado el plan de pagos ni se evidencian informes de ejecución del contratista ni actas de supervisión en plataforma SECOP).
- CD-297-2022-CCA contrato 2106 (Solo se registra Informe de actividades pago 1 y la planilla de aportes al sistema de seguridad social de parte de la contratista, No se presenta acta de supervisión).
- CD-420-2022-CCA contrato 2107 (Solo se registra Informe de actividades pago 1 y la planilla de aportes al sistema de seguridad social de parte de la contratista, No se presenta acta de supervisión).
- CD-459-2022-CCA contrato 2108 (Solo se registran dos Informes de actividades de fecha anterior al tiempo de inicio del contrato sin planillas de aportes al sistema de seguridad social, No se presenta acta de supervisión).
- CD-299-2022-CCA contrato 2109 (Solo se registra Informe de actividades pago 1 y la planilla de aportes al sistema de seguridad social de parte de la contratista, No se presenta acta de supervisión).



- CD-299-2022-CCA contrato 2110 (Solo se registra Informe de actividades pago 1 y la planilla de aportes al sistema de seguridad social de parte de la contratista, No se presenta acta de supervisión).
- CD-299-2022-CCA contrato 2111 (Solo se registra Informe de actividades pago 1 y la planilla de aportes al sistema de seguridad social de parte de la contratista, No se presenta acta de supervisión).
- CD-471-2022-CCA contrato 2112 (No se evidencian informes de ejecución del contratista ni actas de supervisión en plataforma SECOP).
- CD-471-2022-CCA contrato 2113 (Solo se registra Informe de actividades pago 1 y la planilla de aportes al sistema de seguridad social de parte de la contratista, No se presenta acta de supervisión).

### **3. Se presentan debilidades en cuanto a la aprobación o el rechazo de las cuentas que los contratistas ingresan al SECOP II.**

Se apreció en los siguientes procesos:

- MC-721-2021-BOL (No ha sido aceptada o rechazada la cuenta del proveedor en el sistema).
- MC-859-2021-BOL (Falta marcar como pagada la cuenta en SECOP).
- SASI-05-2021-SC (La cuenta 1 presentada por el contratista no se marcó como aprobada en SECOP II).
- CD-300-2022-CCA (No se ha registrado la aprobación o el rechazo de la cuenta 1).
- CD-462-2022-MAG (No han sido aprobadas o rechazadas en el SECOP II las 3 cuentas del contratista y no se han publicado las actas de supervisión correspondientes).
- CD-472-2022-MAG contrato 2219 (No han sido aprobadas o rechazadas en el SECOP II las 3 cuentas del contratista y no se han publicado las actas de supervisión correspondientes).
- CD-508-2022-MAGD contrato 2220 (No han sido aprobadas o rechazadas en el SECOP II las 3 cuentas del contratista y no se han publicado las actas de supervisión correspondientes).
- CD-528-2022-MAG contrato 2221 (No han sido aprobadas o rechazadas en el SECOP II las 3 cuentas del contratista y no se han publicado las actas de supervisión correspondientes).

### **4. Se observó que hay cuentas de meses anteriores que no han sido marcadas como pagadas en el SECOP II.**

A continuación, se citan los contratos que tienen cuentas pendientes de marcar como pagadas en SECOP II:



Tabla 2 Cuentas sin marcar como pagadas

Proceso	Contrato	Observaciones
CD-833-2021-RIS	1973-2021	Marcar como pagada la cuenta 3 en SECOP II, continúa en estado aprobado.
CD-833-2021-RIS	1974-2021	Falta marcar como pagada la cuenta 2 en SECOP.
MC-707-2021-BOL	2484-2021	No se ha marcado como pagada en SECOP la cuenta.
MC-859-2021-BOL	2510-2021	No se marcó como pagada en SECOP la cuenta.
CD-316-2022-TNAR	2144-2022	Marcar la cuenta 2 como pagada.
CD-344-2022-TNAR	2146-2022	Marcar las cuentas 1 y 2 como pagadas.
CD-472-2022-MAG	2219-2022	No se han marcado como pagadas las 3 cuentas en SECOPII.

Fuente: Información tomada herramienta Secop II

## 5. Publicación de documentos en SECOP II sin firma del ordenador del gasto, del supervisor o del contratista.

Los siguientes procesos:

- CD-CAL-756-2021, CD-CAL-769-2021, CD-CAL-785-2021, 1681-CAL-2021 y CD-981-2021-CAL (El eco publicado no fue firmado por el ordenador del gasto).
- CD-981-2021-CAL (Documento de inducción al contratista sin firma supervisor).
- CD-725-2021-RIS contrato 1972 (HV Sigep publicada sin fecha y firma del contratista, ECO publicado sin firma del ordenador del gasto).
- CD-833-2021-RIS contrato 1974-2021 (HV Sigep y Orden de inicio sin firma del contratista).
- CD-314-2022-TNAR (Se publicó en SECOP II el acta supervisión 1 sin firma del supervisor del contrato).
- CD-344-2022-TNAR (La HV Sigep publicada sin firma del contratista).

## 6. Se detectaron errores en la elaboración de las actas de supervisión.

Este evento se presenta en el proceso CD-725-2021-RIS, contrato 1975, en el que las actas de supervisión 1 y 4 que se encuentran publicadas, contienen errores en el valor a pagar al contratista. Se requiere la verificación y posterior registro en SECOP de estas actas de supervisión, con los valores correctos, según memorando 30/12/2021 emitido por el supervisor, el cual se encuentra publicado en el sistema.

De igual forma, en el proceso MC-995-2021-RIS, contrato 1976, según la información ingresada en la ejecución contractual, se contemplaron 2 pagos, pero se encontró que el acta de supervisión del segundo pago tiene registrado el pago 4. Es pertinente revisar, y modificar la misma si es pertinente, efectuando su posterior publicación.



## 7. Falta de elaboración del Plan de Pagos de algunos contratos en la herramienta SECOP II

Se presenta este evento en los siguientes procesos: CD-461-2022-C.C. A contratos 2114 y 2115, CD-441-2022-CCA, CD-618-2022-CCA, CD-391-2022-MAG, CD-528-2022-MAG contrato 2222, CD-339-2022-TNAR contrato 2151 y 2152, CD-194-2022-MAG contrato 2215. CD-799-2021-CES contrato 815, CD-801-2021-CES contrato 815, CD-801-2021-CES contrato 819, CD-802-2021-CES contrato 820, CD-560-2022-CAS contrato 9, CD-560-2022-CAS contrato 9, CD-534-2022-CAS contrato 15, CD-2022-326-CES contrato 814

## 8. Otras observaciones

Tabla 3 Otras Observaciones

Proceso	Contrato	Observaciones
CD-700-2021-CCA	2052 de 2021	Para el pago quinto el contratista Wilson Darío Torres Muñoz no incluyo en la plataforma secop el informe ni la planilla de aportes al sistema de seguridad social
CD-700-2021-CCA	2054 de 2021	Acta de supervisión del primer pago no se encuentra firmada. Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación
CD-700-2021-CCA	2055 de 2021	Se presenta acta de terminación del contrato por mutuo acuerdo con fecha 3 de septiembre. No se aporta evidencia en SECOP de la suscripción de póliza del contrato.
CD-700-2021-CCA	2056 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación
CD-700-2021-CCA	2057 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. Se presenta cesión del contrato en el mes 4 de ejecución, sin embargo, no se presentan documentos soporte de este proceso.
CD-700-2021-CCA	2058 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. Sólo se presentan 3 actas de supervisión, hay un saldo pendiente de ejecución por valor de \$5.103.312, así mismo solo se registra el informe del contratista Juan Carlos Hurtado para los pago 1 y 2, el pago 3 se efectúa sin informe registrado en SECOP de parte del contratista ni planilla de aportes al sistema de seguridad social.
CD-700-2021-CCA	2059 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. Sólo se presentan 4 actas de supervisión, hace falta documentos relacionados con el pago 5 por lo que está pendiente un saldo por ejecutar por valor de \$1.978.580
CD-700-2021-CCA	2060 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. Sólo se presentan 4 actas de supervisión, hace falta documentos relacionados con el pago 5 por lo que está pendiente un saldo por ejecutar por valor de \$1.978.580
CD-700-2021-CCA	2061 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación.



Proceso	Contrato	Observaciones
CD-700-2021-CCA	2062 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. Sólo se presentan 3 actas de supervisión, hace falta documentos relacionados con el pago 4 y 5 por lo que está pendiente un saldo por ejecutar por valor de \$5,103,312
CD-700-2021-CCA	2063 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación.
CD-700-2021-CCA	2064 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-700-2021-CCA	2065 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-700-2021-CCA	2066 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-700-2021-CCA	2067 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe NO se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre ni el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-700-2021-CCA	2068 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-700-2021-CCA	2070 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-700-2021-CCA	2071 de 2021	Se presenta cambio de supervisor sin embargo no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre
CD-801-2021-CES	818	Plan de pagos no se evidencia. Verificado IBC- Estado de CDP no validado. Falta matriz de idoneidad
CD-801-2021-CES	819	Plan de pagos no se evidencia. Verificado IBC- Estado de CDP no validado. Falta matriz de idoneidad
CD-802-2021-CES	820	Falta Planilla pagada seguridad social No-21476227 no corresponde al IBC del valor del contrato, RUT. Certificado presupuestal. Pan de pagos no se evidencia. Verificado IBC- Estado de CDP no validado. Falta matriz de idoneidad
CD-762-2021-CAQ	851	HV Sigep sin firma, falta RUT. Certificado presupuestal. - Estado de CDP no validado. Contrato sin modificaciones



Proceso	Contrato	Observaciones
CD-762-2021-CAQ	851	HV Sigep sin firma, falta RUT. Certificado presupuestal. - Estado de CDP no validado. Contrato sin modificaciones
CD-784-2021-CAQ	852	Estado de CDP no validado. Contrato sin modificaciones. Falta matriz de idoneidad.
CD-745-2021-SUC	1141	En el plan de pagos existe informe de supervisión por pago No. 1,2,3,4, en el pago 5 no aparece seguridad social. Contrato sin modificaciones
CD-553-2022-CAS	6	HV Sigep sin firma, falta RUT. Certificado presupuestal. - Estado de CDP no validado. Contrato sin modificaciones

Fuente: Información tomada herramienta Secop II

*Tabla 4 Contratos Mínima Cuantía*

Proceso	Sede	Contrato	Observaciones
MC-489-2021-CCA	Cauca	1982	No se encontraron publicados en SECOP el análisis del sector, estudio de mercado y la carta de aceptación. Tampoco se registraron en SECOP los documentos que soportan la ejecución y pago del contrato.
MC-103-2021-MAG	Magdalena	2193	No se publicaron en SECOP el análisis del sector, CDP y los documentos de pago de este contrato, que evidencien su ejecución.
MC-574-2021-DT-MET	Meta	2651	No se publicaron en SECOP los documentos de pago de este contrato, que evidencien su ejecución.
MC-85-2021-BOY	Boyacá	402678	En SECOP II en la casilla de garantías tiene un documento anexo a la póliza pendiente de aprobar en el sistema. No se publicaron en SECOP los documentos de pago de este contrato, que evidencien su ejecución. No se encontraron publicados el ECO y la matriz de riesgo.
MC-312-2021-SC	Central	24534	No se publicaron en SECOP los documentos de pago de este contrato, que evidencien su ejecución.
MC-448-2021-SC	Central	24644	No se publicaron en SECOP los documentos de pago de este contrato, que evidencien su ejecución.

Fuente: Información tomada herramienta Secop II



## CONCLUSIONES

A través de la participación ciudadana se aplica un mecanismo de control mediante el cual se persigue que la gestión pública responda de manera efectiva a los fines del Estado, dentro de los límites definidos por el ordenamiento jurídico. Se pretende que la contratación pública, propenda hacia los principios de publicidad y transparencia y que los procesos adelantados sean acordes a las necesidades de la entidad.

A través del seguimiento, se observó el cumplimiento por parte de Gestión Contractual, del principio de transparencia, con la publicación en la plataforma SECOP II, de los procesos adelantados por el Instituto, así como la aplicación de las disposiciones legales que rigen la gestión contractual desde la creación del contrato hasta su terminación.

En lo referente a la gestión de supervisión contractual (revisión, verificación, cargue y aprobación de las facturas y demás documentos de ejecución del contrato), se observa lo siguiente:

1. Se detectaron algunas deficiencias relacionadas con la publicación en SECOP II de documentos del contratista y del proceso tales como: Pólizas, formatos de inducción, certificaciones de Procuraduría, Contraloría, Policía Judicial y Medidas Correctivas, el análisis del sector y el certificado de insuficiencia, entre otros.

A manera de ejemplo se cita: Se encontraron veintisiete procesos sin el formato de inducción del contratista, lo que representa un 26.22% de los procesos revisados. Se verificaron 21 procesos a los que les faltaron las Consultas de Contraloría, Procuraduría, Policía Judicial y Medidas Correctivas, que corresponde al 11.47% de los procesos verificados. De los procesos revisados se encontró que 19 procesos no cuentan con la evaluación HV y el Instructivo de legalización lo que corresponde al 10.38%

2. Persisten las fallas en la publicación en SECOP II de los documentos correspondientes a la ejecución del contrato, por parte de los supervisores y los contratistas (Informes de actividades, planillas de pago de aportes a seguridad social y las actas de supervisión). Igualmente, se observó que en algunos casos el supervisor no registra en el sistema la aprobación o el rechazo de las facturas de los contratistas.

3. En algunos de los procesos revisados se detectó que el supervisor no aprueba o rechaza en el SECOP II las cuentas que registran en el sistema los contratistas.

4. Se evidenció en ciertos procesos, que no se marcaron como pagadas en la herramienta SECOP II, las cuentas de meses anteriores que ya fueron canceladas a los contratistas.



5. Publicación de documentos en SECOP II sin firma del ordenador del gasto, del supervisor o del contratista (Estudios de Conveniencia y Oportunidad, HV Sigep, actas de supervisión sin firma del supervisor del contrato y documentos de inducción sin firma del supervisor, entre otros).
6. Se observó que en la elaboración de las actas de supervisión se presentan ciertos errores en cuanto a los valores a pagar al contratista (Proceso CD-725-2021-RIS, contrato 1975), y en cuanto al número de pagos acordado (MC-995-2021-RIS, contrato 1976) ya que se contemplaron 2 pagos, pero se encontró que el acta de supervisión del segundo pago tiene registrado el pago 4.
7. Se constató que vienen presentándose debilidades en la elaboración y registro del Plan de Pagos de contratos, en el numeral correspondiente a la ejecución del contrato, en la herramienta SECOP II.
8. Se verificaron otras observa, como que se presenta cambio de supervisor, pero no se adjunta documento mencionando la situación. En el último informe se adjunta planilla del pago al sistema de seguridad social del mes de noviembre quedando pendiente el aporte proporcional de los días del mes de diciembre 2021.
9. El área Financiera continúa presentando debilidades en lo referente a la marcación como pagadas de las cuentas de cobro correspondiente a meses anteriores en la plataforma SECOP II.

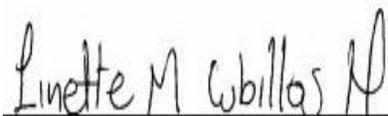
## RECOMENDACIONES

Es necesario que Gestión Contractual adelante en forma permanente la labor que ha venido realizando con los supervisores y contratistas a nivel nacional reiterándoles las obligaciones y las responsabilidades que conlleva el ejercicio de la supervisión de contratos, mediante piezas comunicativas y capacitaciones.

De igual forma, es pertinente, que se impartan lineamientos generales relacionados con la publicación en SECOP II de los documentos en las diferentes etapas de la gestión contractual, a fin de que se otorgue uniformidad a nivel nacional en el tema.

Es pertinente que el área Financiera, implemente mecanismos para ejercer un mejor control y seguimiento en cuanto a la marcación de las cuentas pagadas en el aplicativo SECOP II.

Cordialmente,





**IGAC**  
INSTITUTO GEOGRÁFICO  
AGUSTÍN CODAZZI



Al contestar por favor cite estos datos:  
Radicado N°: 3220GCONTR-2022-0002465-  
IE-001  
No. Caso: 320717  
Fecha: 31-03-2022 17:06:02  
TRD:  
Rad. Padre:

LINETTE MAGGERLY CUBILLOS HERNANDEZ  
JEFE DE OFICINA  
Oficina de Control Interno

Anexo:  
Copia: MARIA LUISA PRADO MOSQUERA  
Proyectó: LINETTE MAGGERLY CUBILLOS HERNANDEZ - JEFE DE OFICINA  
Revisó:  
Radicados:  
Adjuntos:  
Informados: