

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO GESTIÓN ADMINISTRATIVA – CONTRATACIÓN 2023

10 DE SEPTIEMBRE DEL 2024



SC-
7328-1



SA-CER
366516



OS-CER
366518



OS-CER
660642



Bogotá D.C.

Doctor:

FREDDY ARMANDO CASTAÑO PINEDA

Secretario general

Denis Eliana Hernández Niño

Coordinadora GIT de Servicios Generales Administrativos y financieros

Asunto: Informe de Auditoría Interna de Gestión al Proceso de Gestión Administrativa – Contratación 2023.

Respetados doctores,

El Grupo Interno de Trabajo (GIT) de Control Interno, en ejercicio de las facultades legales otorgadas por la Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011, el Decreto 1083 de 2015 y sus modificaciones; así como los lineamientos establecidos en la Guía de Auditoría para Entidades Públicas del DAFP, y las Resoluciones 193 de 2019 y 456 de 2018 emitidas por la CGN, tiene como función realizar la evaluación independiente al Sistema de Control Interno, los riesgos y los procesos, contemplando como mínimo los procedimientos, actividades y actuaciones de la administración; con el fin de determinar la efectividad del Control Interno, el cumplimiento de la gestión y los objetivos de la entidad, produciendo recomendaciones para asesorar a la alta dirección en busca del mejoramiento continuo. Es de aclarar, que las recomendaciones realizadas por el GIT no son de obligatorio cumplimiento, solo son una guía de asesoramiento; el líder del proceso debe a través de un análisis de causas establecer las acciones más apropiadas frente a las observaciones realizadas en el presente informe.

En cumplimiento del Programa General de Auditorías aprobado para la vigencia 2024 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CICCI, este GIT adelantó la evaluación al proceso de contratación de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación, cuyo objetivo fue “Evaluar el proceso de contratación aplicado por el GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros de la U.A.E. Contaduría General de la Nación, durante la vigencia 2024, teniendo en cuenta el marco normativo y los lineamientos de la entidad, con el fin de identificar fortalezas y oportunidades de mejora, contribuyendo a la mitigación de riesgos y mejora del proceso”.

A continuación, se informan las fortalezas y los hallazgos, producto del desarrollo del proceso de auditoría, las cuales son socializadas con los líderes de los procesos o unidades auditables con la finalidad de concertar el plan de mejoramiento en el formato “CYE05-FR02”.

Los procedimientos de auditoría se realizaron sobre la base de pruebas selectivas; un

procedimiento de esta naturaleza no puede identificar todas las desviaciones de control, sino solamente aquellas que estén presentes dentro de la muestra evaluada.

Cordialmente,

DEISY HERNÁNDEZ SOTTO
Coordinador GIT de Control Interno (E)

C.C.: Mauricio Gómez Villegas. Contador General de la Nación
Elaboró: Daniela Salomé Aristizábal Chaljub
Revisó: Deisy Hernández Sotto

CONTENIDO

1. RESUMEN EJECUTIVO	5
1.1 OBJETIVO GENERAL	5
1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS	5
1.3 ALCANCE	5
1.4 FORTALEZAS	6
1.5 RESUMEN DE HALLAZGOS	6
1.6 OPORTUNIDAD DE MEJORA	7
1.7 CONCLUSIÓN	7
2. INFORME DETALLADO.....	8

1. RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA INTERNA DE GESTIÓN AL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, VIGENCIA 2023

1.1 OBJETIVO GENERAL

Evaluar el proceso de contratación aplicado por el GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros de la U.A.E. Contaduría General de la Nación, durante la vigencia 2023, teniendo en cuenta el marco normativo y los lineamientos de la entidad, con el fin de identificar fortalezas y oportunidades de mejora, contribuyendo a la mitigación de riesgos y mejora.

1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- a. Evaluar el proceso y soportes documentales de las diferentes etapas de la contratación: precontractual (estudios previos, hoja de vida y demás soportes requeridos en esta etapa, CDP, compromiso, pólizas (si aplica), etapa contractual (ejecución) y post contractual (liquidación, según aplique), teniendo en cuenta los requisitos legales de las diferentes modalidades de contratación.
- b. Verificar el cumplimiento de los requisitos y los lineamientos generales establecidos por la entidad y documentados en el SIGI, la normativa aplicable y los lineamientos establecidos por Colombia Compra Eficiente.
- c. Constatar el cumplimiento del principio de publicidad y otros principios de la Contratación Estatal asociados como la transparencia, mediante el registro íntegro y oportuno de la información en el SIGEP, en concordancia con los soportes documentales de los contratos, de acuerdo con los requisitos legales.
- d. Verificar la efectividad del plan de mejoramiento, producto de la auditoría interna de gestión, suscrito en 2023.

1.3 ALCANCE

El GIT de Control Interno, realizó la auditoría de gestión al proceso de contratación realizado por la CGN, para el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2023. Teniendo en cuenta lo anterior, se evaluó el cumplimiento de las normas de contratación en lo relacionado con los requisitos mínimos legales y los soportes documentales requeridos por la CGN en las diferentes etapas de la contratación, como son:

- ✓ La etapa precontractual, incluyendo todos los soportes de los documentos requeridos en esta etapa.

- ✓ La etapa contractual: soportes relativos a la ejecución del contrato, incluyendo prórrogas y otras modificaciones, según aplique.
- ✓ La etapa post contractual y liquidación, según aplique, teniendo en cuenta las diferentes modalidades de contratación.

Lo anterior, implicó la verificación de los soportes documentales que revisó y aprobó en su oportunidad el servidor público, en su rol de supervisión, durante la etapa de ejecución.

1.4 FORTALEZAS

- ✓ Como resultado del ejercicio de auditoría, se evidenció que la U.A.E. CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN aplicó controles que le permitieron gestionar el proceso de contratación de acuerdo con los requisitos legales correspondientes, según modalidad y objeto particular; así como, su desarrollo en función de los documentos y requisitos legales exigidos en cada etapa de la contratación.
- ✓ Alto compromiso y apropiación del principio de transparencia por parte de la entidad en el manejo de sus procesos contractuales, lo cual también le otorga beneficios como la trazabilidad de la información y la eficiencia en sus procedimientos internos.

1.5 RESUMEN DE HALLAZGOS

De conformidad con el principio de transparencia, todas las actuaciones relacionadas con la Contratación de las entidades del Estado deberán ser públicas, y los documentos contractuales deben ser cargados oportunamente al portal SECOP II. Por su parte, La ley 80/93 en su numeral 5 lit. e), establece la importancia de una publicación clara de los documentos y que no induzca a error a los proponentes y contratistas. Teniendo en cuenta lo anterior, los hallazgos encontrados se pueden resumir en los siguientes:

HALLAZGO 1. INCUMPLETITUD DE LOS DOCUMENTOS REQUISITOS EN LA ETAPA PRECONTRACTUAL.

Revisados, en la plataforma SECOP II, los soportes documentales de los contratos de Prestación de Servicios y apoyo a la gestión número C-002/23 y C-060/23, se evidenció que algunos soportes documentales no estaban disponibles en la plataforma, como se evidencia a continuación:

Cuadro 1. Relación de contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, con incompletitud de los soportes documentales, requisitos fundamentales en el proceso de contratación - vigencia 2023.

Contrato	Documentos no publicados en SECOP II	Observación Control Interno
C-002/23	- Soportes académicos - Experiencia laboral	Consulta realizada el día 07/05/2024
C-060/23	- Soportes académicos - Experiencia laboral	Consulta realizada el día 05/05/2024

Fuente: Plataforma SECOP II.

RECOMENDACIÓN

Fortalecer los controles para garantizar la publicación oportuna de los soportes documentales que requieren ser dispuestos en la plataforma SECOP II, para evidenciar el cumplimiento de los requisitos contractuales por parte de la entidad.

HALLAZGO 2. INOPORTUNO REGISTRO DEL ESTADO REAL DE LOS PAGOS EFECTUADOS A CONTRATISTAS, POR PARTE DE LA CGN.

Revisado el estado de pagos de los contratos C-096/23, C-131/23, C-175/23 y C-273/23; se evidenció que a pesar de haber culminado su tiempo de ejecución y haber realizado la entidad los pagos correspondientes, en cumplimiento de los compromisos contractuales que le competían, estos no se reflejan en la plataforma SECOP II. (Ver anexo 1 - Evidencias).

RECOMENDACIÓN

Fortalecer el ejercicio de concientización con respecto a las obligaciones que tienen los servidores públicos en el rol de supervisor, toda vez que son ellos los que tienen asignada esta actividad. De otro lado, el GIT de Servicios Generales, Administrativos y Financieros en coordinación con Pagaduría, podría implementar un control de revisión periódica para verificar el estado de los pagos a una muestra de contratos, y oficiar, en caso de ser necesario, a los supervisores que no registren los pagos que efectivamente se hayan realizado.

Así mismo, como oportunidad de mejora se recomienda realizar las acciones necesarias para marcar como pagados los contratos que hayan finalizado su plazo de ejecución y se haya completado los pagos correspondientes.

1.6 OPORTUNIDAD DE MEJORA

Dar cierre a los procesos contractuales tan pronto como el plazo de ejecución haya terminado, los cuales aparecen como "en ejecución", para que se refleje su estado actualizado. (ver cuadro 4 del numeral 2.2.1 Contratación directa- personas naturales de este informe).

Continuar con el ejercicio que se viene realizando al interior de la entidad para que se refleje oportunamente en el SECOP II los pagos que ya han sido efectuados, pero aún aparecen como "enviado por el proveedor", en vez de "pagado". Lo anterior de acuerdo con las recomendaciones y buenas prácticas de uso del SECOP II establecidas por Colombia Compra eficiente¹.

1.7 CONCLUSIÓN

Una vez revisados los requerimientos legales para cada proceso contractual (seleccionado a través de muestreo) y sus soportes correspondientes, se verificó que los contratos se desarrollaron de acuerdo con los procedimientos internos de la entidad y acorde a lo exigido por el marco legal aplicable en cada una de las etapas de la Contratación Estatal, como son la etapa precontractual, contractual y postcontractual, y los requisitos generales de las actuaciones para cada modalidad de contratación.

Esta auditoría evidenció deficiencias de registro en la plataforma SECOP II, específicamente se observó incompletitud de algunos documentos (detectados en 2 contratos seleccionados mediante muestreo) y desactualización del estado de los pagos (observado en 4 contratos de la muestra), lo que afectó el reporte de avance de ejecución presupuestal que realiza el aplicativo y la información plasmada allí plasmada, que da cuenta de los proceso contractuales de la entidad, la cual debe ser veraz, completa y actualizada.

2. INFORME DETALLADO

En cumplimiento de la normativa vigente y con el objetivo de verificar los principios de transparencia, eficacia y eficiencia en los procesos de contratación de la entidad, se llevó a cabo la revisión de las diferentes fases y aspectos críticos de dichos procesos.

Esta auditoría incluyó una revisión detallada de la documentación relacionada con la contratación, el cumplimiento de los procedimientos establecidos, así como la evaluación de la gestión de los contratos que fueron seleccionados (muestra) para ser auditados, correspondientes a la vigencia 2023.

Haciendo uso del archivo Determinación de la muestra de la CAJA_HERRAMIENTAS_GUIA_AUDITORIA_BASADA_RIESGOS_V4, del Departamento Administrativo de la Función Pública, con un nivel de confianza del 90% y un error muestral del 7%, se determinó la muestra para los contratos de prestación de servicios. Para las restantes modalidades de contratación y/o tipos de contrato, se escogió un número al azar como muestra, teniendo en cuenta que el universo es pequeño.

De un total de 350 contratos fueron seleccionados 57. (Ver cuadro 1).

Cuadro 1
Relación contratación CGN vigencia 2023

Modalidad	Total	Muestra
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	276	42
ORDENES DE COMPRA	35	7
CONTRATO DE COMPRAVENTA Y SUMINISTROS	17	2
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	11	2
CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	5	1
ORDEN DE SERVICIO	3	1
POLIZAS	2	1
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO	1	1
Total	350	57

Con cada uno de los contratos se llevó a cabo las acciones relacionadas a continuación:

a) Revisión de Documentación: Se examinó la documentación completa de los procesos de contratación, incluyendo solicitudes de oferta, propuestas recibidas, actas de apertura y cierre de ofertas, y contratos firmados. Se evaluó la correspondencia entre los documentos y los procedimientos normativos.

b) Cumplimiento Normativo: Se analizó el grado de cumplimiento con las leyes y regulaciones estatales aplicables a las contrataciones públicas. Esto incluyó la verificación de que los procesos se ajustaran a los principios de legalidad, transparencia, igualdad y no discriminación.

c) Evaluación de Procedimientos: Se evaluaron los procedimientos internos para la selección de proveedores, la adjudicación de contratos y el seguimiento de su

ejecución. Se verificó si los procedimientos seguidos se alinearon con los manuales de operación y las políticas internas establecidas.

d) Análisis de la Ejecución Contractual: Se revisaron los informes de ejecución de los contratos, incluyendo la entrega de bienes y servicios, cumplimiento de plazos y condiciones contractuales, el plan de pagos y la resolución de cualquier disputa o incidencia.

A continuación, se expone el resultado de la verificación del ejercicio de auditoría por el GIT de Control Interno.

2.1 MODALIDAD DE CONTRATACIÓN DIRECTA

La contratación directa en el sector público es una de las modalidades de la Contratación Estatal que permite realizar adquisiciones o contratar servicios de una manera más ágil bajo condiciones específicas. Sin embargo, su uso está sujeto a estrictas regulaciones y justificaciones para asegurar que se mantenga la transparencia y la eficiencia en la gestión de recursos públicos.

Teniendo en cuenta las particularidades de la Contratación directa, se evaluaron los soportes documentales de las diferentes etapas de la contratación: precontractual (estudios previos, verificación de las condiciones del proponente y demás soportes requeridos en esta etapa como el CDP, compromiso, las garantías (si aplica), etapa contractual (ejecución) y post contractual (liquidación, según aplique), teniendo en cuenta los requisitos legales y la documentación que reposaba en la plataforma SECOP II.

2.2.1 Contratación directa– personas jurídicas

Como resultado de la muestra establecida, fueron seleccionados 10 contratos de la categoría contratación directa con personas jurídicas (ver cuadro 1 a continuación), a los cuales se les realizó la trazabilidad, para verificar el cumplimiento de los requisitos documentales exigidos durante las diferentes etapas de ejecución; donde se observó que los contratos número O-16/22, CA-002/22, O-02/23, O-01/23, O-007/23, Subasta Inversa 02/23, O-06/23 y O- 13/23 cumplieron con los lineamientos normativos y los procedimientos internos de la entidad.

Cuadro 1. Relación de contratos auditados de la categoría Contratación directa con personas jurídicas.

Contrato No.	Cumplió	No cumplió
CA-002/22	X	
O-16/22	X	
CA-002/22 (Arrendamiento)	X	
O-02/23	X	
O-01/23	X	
C-096/23		X
O-007/23	X	
Subasta Inversa 02/23	X	
O-06/23	X	
O-13/23	X	

A continuación, se detallan los contratos auditados de esta modalidad, en los que se observó debilidades. Se describe su objeto, hallazgo u observaciones, recomendación y sustento legal:

- **Contrato de prestación de servicios C-096/23**

Objeto del contrato:

Contratar con la Caja de Compensación Familiar COMPENSAR, el desarrollo de las actividades de los programas de Seguridad y Salud en el Trabajo, bienestar social, capacitación e incentivos, para los servidores públicos de la U.A.E. Contaduría General de la Nación para la vigencia 2023.

Hallazgo:

Revisados los soportes de los pagos del contrato C-096/23, en la plataforma del SECOP II, en la sección "Ejecución del contrato – Plan de pagos" se observó que se registraron los pagos 001, 005, 007, 008, 009, 010, 011, 012, 013, 014, 015 y 016; mientras que los pagos 002, 003, 004 y 005 se encontraban en estado "enviado por el proveedor". Lo anterior, no refleja las acciones llevadas a cabo por la entidad en cumplimiento de su deber frente a la gestión de pagos realizados al contratista en contraprestación por los servicios que prestó, de manera oportuna, según consta en los soportes documentales requisitos para pago. Ver imagen 1.

Imagen1.

Cuatro pagos estaban en estado "enviado por proveedor" y no "pagados".

Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado	
Pago 001	EMPR 14543	24/04/2023 4:38 PM (UTC-6 horas)	26/04/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	30.488.383 COP	31.304.823 COP	31.304.823 COP	Pagado	Detalle
Pago 002	EMPR 18440	24/07/2023 3:54 PM (UTC-6 horas)	12/09/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	451.000 COP	460.690 COP	460.690 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 003	EMPR 18807	26/07/2023 3:56 PM (UTC-6 horas)	12/09/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	8.368.151 COP	9.237.233 COP	9.237.233 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 004	SD01 9313341	6/09/2023 3:58 AM (UTC-6 horas)	15/11/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	4.777.900 COP	4.777.900 COP	4.777.900 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 005	EMPR 22534	23/10/2023 4:39 PM (UTC-6 horas)	15/11/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	4.420.286 COP	4.901.924 COP	4.901.924 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 006	SD01 9595561	5/10/2023 6:15 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	4.052.800 COP	4.052.800 COP	4.052.800 COP	Pagado	Detalle
Pago 007	EMPR 21825	11/10/2023 6:19 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	1.331.816 COP	1.356.861 COP	1.356.861 COP	Pagado	Detalle
Pago 008	EMPR 23230	7/11/2023 6:29 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	1.585.532 COP	1.830.724 COP	1.830.724 COP	Pagado	Detalle
Pago 009	EMPR 24027	21/11/2023 6:33 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	12.323.159 COP	14.111.854 COP	14.111.854 COP	Pagado	Detalle
Pago 010	EMPR 26343	16/12/2023 7:52 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	18.867.971 COP	18.964.882 COP	18.964.882 COP	Pagado	Detalle
Pago 011	EMPR 26644	19/12/2023 7:59 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	33.769.674 COP	37.838.677 COP	37.838.677 COP	Pagado	Detalle
Pago 012	SD01 10265028	26/12/2023 8:17 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	6.794.196 COP	7.108.493 COP	7.108.493 COP	Pagado	Detalle
Pago 013	EMPR 27106	26/12/2023 1:36 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	26.508.720 COP	26.597.777 COP	26.597.777 COP	Pagado	Detalle
Pago 014	SD01 10265073	26/12/2023 1:39 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	8.561.007 COP	8.561.007 COP	8.561.007 COP	Pagado	Detalle
Pago 015	EMPR 27296	28/12/2023 1:42 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	578.454 COP	685.980 COP	685.980 COP	Pagado	Detalle
Pago 016	EMPR 27267	28/12/2023 1:45 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	37.456.114 COP	38.188.775 COP	38.188.775 COP	Pagado	Detalle

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 14/04/2024.

Recomendación:

Con respecto al estado de los pagos en este contrato, es importante efectuar una actualización oportuna del plan de pagos y registrar los pagos realizados en el SECOP II, dando cumplimiento al principio de oportunidad y veracidad de la información, acorde a

lo establecido en la Ley 1712 de 2014.

- **Contrato de arrendamiento de inmueble CA-002/22**

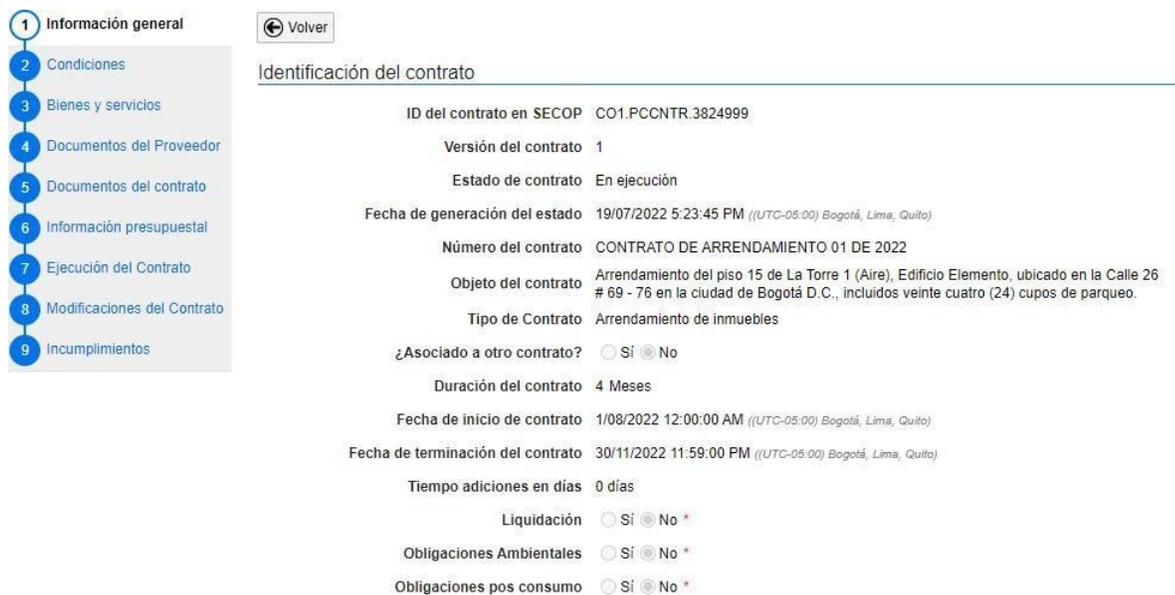
Objeto del contrato:

Arrendamiento del piso 15 de La Torre 1 (Aire), Edificio Elemento, ubicado en la Calle 26 # 69 - 76 en la ciudad de Bogotá D.C., incluidos veinte cuatro (24) cupos de parqueo.

Hallazgo:

Una vez verificados los soportes documentales del contrato en el SECOP II, se encontró que en el portal SECOP II aparece publicado otro contrato (el 001 de 2022) que cuenta con el mismo objeto y mismo proveedor. Al dirigirse a la pestaña "modificaciones del contrato" se evidenció un proceso de cierre del contrato que aún se encuentra en edición y no se ha finalizado la modificación en el sistema, por lo que no se evidencia el cierre del contrato 001 de 2022 y aparece en ejecución.

Imagen 2. Contrato 01 de 2022 que comparte objeto y proveedor con el contrato bajo análisis, no se le dio cierre y aparece en ejecución.



1 Información general Volver

2 Condiciones

3 Bienes y servicios

4 Documentos del Proveedor

5 Documentos del contrato

6 Información presupuestal

7 Ejecución del Contrato

8 Modificaciones del Contrato

9 Incumplimientos

Identificación del contrato

ID del contrato en SECOP	CO1.PCCNTR.3824999
Versión del contrato	1
Estado de contrato	En ejecución
Fecha de generación del estado	19/07/2022 5:23:45 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)
Número del contrato	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO 01 DE 2022
Objeto del contrato	Arrendamiento del piso 15 de La Torre 1 (Aire), Edificio Elemento, ubicado en la Calle 26 # 69 - 76 en la ciudad de Bogotá D.C., incluidos veinte cuatro (24) cupos de parqueo.
Tipo de Contrato	Arrendamiento de inmuebles
¿Asociado a otro contrato?	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No
Duración del contrato	4 Meses
Fecha de inicio de contrato	1/08/2022 12:00:00 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)
Fecha de terminación del contrato	30/11/2022 11:59:00 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)
Tiempo adiciones en días	0 días
Liquidación	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Obligaciones Ambientales	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Obligaciones pos consumo	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 21/08/2024.

Recomendación:

Actualizar el estado de los contratos una vez finalizado el término de ejecución del mismo, y publicar de manera oportuna los documentos relacionados con la terminación o cierre del mismo, lo anterior de acuerdo con las recomendaciones y buenas prácticas de uso del SECOP II establecidas por Colombia Compra eficiente¹.

¹ Circular CCE-DES-FM-26 del 12 de enero de 2022

Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	1 de 4	2/10/2023 12:03 PM (UTC-5 horas)	12/10/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	2.000.000 COP	2.000.000 COP	2.000.000 COP	Pagado Detalle
Pago 002	2 de 4	7/11/2023 5:11 AM (UTC-5 horas)	7/11/2023 10:00 AM (UTC-5 horas)	5.000.000 COP	5.000.000 COP	5.000.000 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 003	3 de 4	30/11/2023 9:57 AM (UTC-5 horas)	30/11/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	5.000.000 COP	5.000.000 COP	5.000.000 COP	Pagado Detalle
Pago 004	4 de 4	22/12/2023 11:47 AM (UTC-5 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	3.888.887 COP	3.888.887 COP	3.888.887 COP	Pagado Detalle
Pago 005	5 de 5	29/12/2023 12:38 PM (UTC-5 horas)	1/02/2024 12:00 PM (UTC-5 horas)	1.168.887 COP	1.168.887 COP	1.168.887 COP	Pagado Detalle

Balance de pagos y Balance de entregas

		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	17.000.001,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	11.833.334,00 COP	69,61%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	11.833.334,00 COP	69,61%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	5.168.887,00 COP	30,39%	-
Valor pendiente de entrega:	17.000.001,00 COP	100%	-

Principio de Transparencia y publicidad en el SECOP II

El Principio de Transparencia que rige la Contratación Estatal, señala que todas las actuaciones relacionadas con la Contratación de las entidades del Estado deberán ser públicas. Así lo establece la Ley 80/93 en su artículo 24 y la Ley 1150 en su artículo 2, normas citadas previamente en este informe.

Dentro del marco del principio de transparencia, el Decreto 1510 de 2013 establece que la publicación de los documentos se realizará a través del SECOP II, haciendo referencia a los documentos del proceso, enunciados en el artículo 3 -Definiciones- del mismo decreto y son:

“a) Estudios y documentos previos; b) El aviso de convocatoria; c) los pliegos de condiciones o la invitación; d) las adendas; e) la oferta (adjudicataria); f) el informe de evaluación; g) el contrato; y cualquier otro documento expedido por la Entidad Estatal durante el proceso de contratación”.

Por otra parte, se relacionan a continuación, los contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, en los que se encontró debilidades y la recomendación para cada tipo de hallazgo u observación:

- a. Revisados los contratos: C-002/23 y C-060/23 se observó que estos no tenían publicados algunos documentos, los cuales se relacionan en el cuadro 2. a continuación.

Cuadro 2. Relación de contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, con incompletitud de los soportes documentales, requisitos fundamentales en el proceso de contratación - vigencia 2023.

Contrato	Documentos no publicados en SECOP II	Observación Control Interno
C-002/23	- Soportes académicos - Experiencia laboral	Consulta realizada el día 07/05/2024
C-060/23	- Soportes académicos - Experiencia laboral	Consulta realizada el día 05/05/2024

Fuente: Plataforma SECOP II.

Recomendación:

Fortalecer los controles para garantizar la publicación oportuna de los soportes documentales que requieren ser dispuestos en la plataforma SECOP II, para evidenciar el cumplimiento de los requisitos contractuales por parte de la entidad.

- a.** Verificado el estado de los pagos realizados en el SECOP II, en los contratos C-131/23, C-175/23 y C-273/23 se evidenció que no todos los pagos se encontraban efectuados, al no encontrarse en el estado "pagado", sino aún en estado: "enviado por el proveedor", como se muestra en el cuadro 3 a continuación.

Cuadro 3. Relación de contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, con el registro del estado de pago desactualizado - vigencia 2023.

Contrato	Documentos no publicados en SECOP II	Observación Control Interno
C-131/23	Todos los pagos en estado "enviado por el proveedor"	Consulta realizada el día 30/05/2024
C-175/23	Pagos No. 2,3,4,5 y 6 en estado "enviado por el proveedor"	Consulta realizada el día 08/07/2024
C-273/23	Pago No. en estado "enviado por el proveedor"	Consulta realizada el día 29/08/2024

Fuente: Plataforma SECOP II.

- a.** Revisados los contratos: C-076/23, C-100/23, C-175/23 y C-273/23, se observó que no se les había dado cierre en el portal SECOP II, a pesar de haber finalizado su plazo de ejecución. Estos se relacionan en el cuadro 4. a continuación.

Cuadro 4. Relación de contratos de prestación de servicios y apoyo a la gestión, con el registro del estado en ejecución habiendo culminado su plazo de ejecución - vigencia 2023.

Contrato	Estado del contrato	Fecha de terminación	Observación Control interno
C-076/23	En ejecución	30/12/2023	Consulta realizada el 29/08/2024
C-100/23	En ejecución	30/05/2023	Consulta realizada el 29/08/2024
C-185/23	En ejecución	22/12/2023	Consulta realizada el 08/07/2024
C-175/23	En ejecución	22/12/2023	Consulta realizada el 08/07/2024
C-273/23	En ejecución	29/12/2023	Consulta realizada el 29/08/2024

Recomendación:

Se recuerda que pesar de no ser obligatoria la liquidación para los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, como sí sucede para las demás modalidades de contratación, sí se requiere el cierre de los mismos, por lo que se recomienda a la entidad actualizar el estado del contrato una vez finalizado el término de ejecución del mismo, y publicar los documentos relacionados, lo anterior de acuerdo con las recomendaciones y buenas prácticas de uso del SECOP II establecidas por Colombia Compra eficiente⁶.

2.3 OTRAS MODALIDADES DE CONTRATACIÓN

Como se mencionó previamente en el numeral 2.1, del universo de contratos del año 2023 se seleccionó una muestra obtenida al azar, de acuerdo con el procedimiento recomendado por del Departamento Administrativo de la Función Pública, con un nivel de confianza del 90% y un error muestral del 7%.

De esta muestra de 350 contratos resultó seleccionada una muestra de 57 contratos de diferentes tipos, los cuáles en su mayoría se realizaron bajo el procedimiento de contratación directa, por ser la modalidad prevalente de contratación, dentro de los cuales se encontraron contratos interadministrativos, contratos de prestación de servicios, contratos de compraventa, contratos de arrendamiento de inmueble, entre otros.

Así mismo, resultaron seleccionados dentro de la muestra contratos que siguieron el procedimiento de selección abreviada de menor cuantía, de subasta inversa y por acuerdos marco de precio, estos últimos, verificados en la Tienda Virtual del Estado Colombiano.

Luego de realizada la trazabilidad de los soportes documentales de cada uno de estos contratos se concluyó que estos cumplieron con los lineamientos normativos y los procedimientos internos de la entidad; por lo cual no se realizaron observaciones adicionales.

3. EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO 2023

Del análisis elaborado en la presente auditoría, se verificó que, a pesar de las recomendaciones realizadas en el plan de mejora 2023, ciertas falencias continúan repitiéndose en los procesos de contratación. Una de ellas en cuanto a la actualización del estado de los pagos, frente al cual el plan de mejoramiento 2023 establece el siguiente compromiso o acción de mejora:

"Diseñar y aplicar un control para garantizar que una vez terminados los contratos se cambien su estado y se dé su cierre.

Nota: para la presente vigencia se implementó un control, el cual garantiza el cambio de estado del plan de pagos".

Al respecto, se ha podido evidenciar que tanto el estado de los pagos como el cierre

continúa desactualizado en el portal SECOP II. Esta falencia se repite en los contratos de la vigencia 2023, lo cual, demuestra una falta de control en cuanto a la oportuna actualización de la información publicada correspondiente al plan de pagos y al estado actual de los procesos publicados, por lo que se recomienda una verificación efectiva y periódica de la información, implementando un mecanismo que permita dar seguimiento a la publicación oportuna e identificar oportunidades de mejora en el proceso de actualización de la información contractual en el portal SECOP II, en especial en lo referente a la verificación del cierre oportuno de los contratos, y la actualización al estado “ pagado” de los pagos realizados por la entidad dentro de cada uno de los contratos.

Por otra parte, se observó que dentro del Plan de mejoramiento 2023 se implementaron controles para garantizar la completitud de los documentos de la etapa precontractual y su publicación en el SECOP II. De acuerdo con lo verificado en esta auditoría, esta situación se presentó nuevamente, pero con mayor predominio en los contratos de apoyo a la gestión y prestación de servicios con personas naturales, por lo que se recomienda aplicar con mayor rigurosidad los controles establecidos para garantizar la publicación de la totalidad de los requisitos precontractuales en este tipo de contratos.

⁶ Circular CCE-DES-FM-26 del 12 de enero de 2022

ANEXO 1. EVIDENCIAS

Contrato de prestación de servicios C-096/23: Revisados los soportes de los pagos del contrato en la plataforma del SECOP II, se observó que se registraron los pagos 001, 005, 007, 008, 009, 010, 011, 012, 013, 014, 015 y 016; mientras que los pagos 002, 003, 004 y 005 se encontraban en estado "enviado por el proveedor".

Imagen1.

Cuatro pagos estaban en estado "enviado por proveedor" y no "pagados".

Plan de Pagos

Id de pago	Numero de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	EMPR 14543	24/04/2023 4:38 PM (UTC-6 horas)	26/04/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	30.488.383 COP	31.304.823 COP	31.304.823 COP	Pagado Detalle
Pago 002	EMPR 18440	24/07/2023 3:54 PM (UTC-6 horas)	12/09/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	451.000 COP	460.890 COP	460.890 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 003	EMPR 18607	28/07/2023 3:56 PM (UTC-6 horas)	12/09/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	8.368.151 COP	9.237.233 COP	9.237.233 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 004	SD01 9313341	6/09/2023 3:58 AM (UTC-6 horas)	15/11/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	4.777.900 COP	4.777.900 COP	4.777.900 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 005	EMPR 22534	23/10/2023 4:39 PM (UTC-6 horas)	15/11/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	4.420.286 COP	4.901.924 COP	4.901.924 COP	Enviado por proveedor Detalle
Pago 006	SD01 9595561	5/10/2023 6:15 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	4.052.800 COP	4.052.800 COP	4.052.800 COP	Pagado Detalle
Pago 007	EMPR 21825	11/10/2023 6:19 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	1.331.816 COP	1.356.861 COP	1.356.861 COP	Pagado Detalle
Pago 008	EMPR 23230	7/11/2023 6:29 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	1.585.532 COP	1.830.724 COP	1.830.724 COP	Pagado Detalle
Pago 009	EMPR 24027	21/11/2023 6:33 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	12.323.159 COP	14.111.854 COP	14.111.854 COP	Pagado Detalle
Pago 010	EMPR 26343	16/12/2023 7:52 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	18.667.971 COP	18.984.882 COP	18.984.882 COP	Pagado Detalle
Pago 011	EMPR 26644	19/12/2023 7:59 PM (UTC-6 horas)	22/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	33.769.874 COP	37.838.677 COP	37.838.677 COP	Pagado Detalle
Pago 012	SD01 10265028	26/12/2023 8:17 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	6.794.196 COP	7.108.493 COP	7.108.493 COP	Pagado Detalle
Pago 013	EMPR 27106	26/12/2023 1:36 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	26.508.720 COP	26.597.777 COP	26.597.777 COP	Pagado Detalle
Pago 014	SD01 10265073	26/12/2023 1:39 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	8.561.007 COP	8.561.007 COP	8.561.007 COP	Pagado Detalle
Pago 015	EMPR 27296	28/12/2023 1:42 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	576.454 COP	685.980 COP	685.980 COP	Pagado Detalle
Pago 016	EMPR 27267	28/12/2023 1:45 PM (UTC-6 horas)	28/12/2023 12:00 PM (UTC-6 horas)	37.456.114 COP	38.188.775 COP	38.188.775 COP	Pagado Detalle

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 14/04/2024.

Contrato de arrendamiento de inmueble CA-002/22: Una vez verificados los soportes documentales del contrato en el SECOP II, se encontró que en el portal SECOP II aparece publicado otro contrato (el 001 de 2022) que cuenta con el mismo objeto y mismo proveedor. Al dirigirse a la pestaña "modificaciones del contrato" se evidenció un proceso de cierre del contrato que aún se encuentra en edición y no se ha finalizado la modificación en el sistema, por lo que no se evidencia el cierre del contrato 001 de 2022 y aparece en ejecución.

Imagen 2. Contrato 01 de 2022 que comparte objeto y proveedor con el contrato bajo análisis, no se le dio cierre y aparece en ejecución.

- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

⏪ Volver

Identificación del contrato

ID del contrato en SECOP CO1.PCINTR.3824999

Versión del contrato 1

Estado de contrato En ejecución

Fecha de generación del estado 19/07/2022 5:23:45 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)

Número del contrato CONTRATO DE ARRENDAMIENTO 01 DE 2022

Objeto del contrato Arrendamiento del piso 15 de La Torre 1 (Aira), Edificio Elemento, ubicado en la Calle 26 # 69 - 76 en la ciudad de Bogotá D.C., incluidos veinte cuatro (24) cupos de parqueo.

Tipo de Contrato Arrendamiento de inmuebles

¿Asociado a otro contrato? Sí No

Duración del contrato 4 Meses

Fecha de inicio de contrato 1/08/2022 12:00:00 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)

Fecha de terminación del contrato 30/11/2022 11:59:00 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)

Tiempo adiciones en días 0 días

Liquidación Sí No *

Obligaciones Ambientales Sí No *

Obligaciones pos consumo Sí No *

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 21/08/2024.

Contrato C-002/23: Realizada la consulta del contrato en mención en el SECOP II, no se evidenció la publicación de los soportes académicos y de experiencia laboral del contratista (Ver imagen 1).

Imagen 3.

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del archivo	Cargado por			
<input type="checkbox"/> ACTA DE INICIO CONTRATO 002 DE 2023 ELIZABETH CASTAÑO (1) CON DOS FIRMAS.pdf	ACTA DE INICIO CONTRATO 002 DE 2023 ELIZABETH CASTAÑO (1) CON DOS FIRMAS.pdf	Comprador	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> Certificación bancaria_2023.pdf	Certificación bancaria_2023.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> Certificado médico de aptitud laboral 2023.pdf	Certificado médico de aptitud laboral 2023.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> COMP 3823 C-002_2023 ELIZABETH CASTAÑO RAMÍREZ.pdf	COMP 3823 C-002_2023 ELIZABETH CASTAÑO RAMÍREZ.pdf	Comprador	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> COMPROMISO DE INTEGRIDAD Y TRANSPARENCIA 2023.pdf	COMPROMISO DE INTEGRIDAD Y TRANSPARENCIA 2023.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> DECLARACIÓN BIENES Y RENTAS ELIZABETH C.pdf	DECLARACIÓN BIENES Y RENTAS ELIZABETH C.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> DECLARACION BIENES Y RENTAS ELIZABETH.pdf (Archivado)	DECLARACION BIENES Y RENTAS ELIZABETH.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> Elizabeth Castaño ARL.pdf	Elizabeth Castaño ARL.pdf	Comprador	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> MAN01-FOR18-Inhabilidad e incompatibilidad.pdf	MAN01-FOR18-Inhabilidad e incompatibilidad.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> MAN01-FOR20-F anticorrupción.pdf	MAN01-FOR20-F anticorrupción.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> MAN01-FOR31 ACUERDO DE CONFIDENCIALIDAD FIRMADO-Elizabeth Castaño.pdf	MAN01-FOR31 ACUERDO DE CONFIDENCIALIDAD FIRMADO-Elizabeth Castaño.pdf	Proveedor	Descargar	Detalle	
<input type="checkbox"/> Sebastian Vélez ARL.pdf (Archivado)	Sebastian Vélez ARL.pdf	Comprador	Descargar	Detalle	

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 07/05/2024.

Contrato C-060/23: Una vez efectuada la revisión en el SECOP II del contrato, en la sección de "Documentos del contrato" y "Documentos del proveedor" no se evidenció la publicación de los soportes académicos y laborales del contratista. (Ver imagen 1).

Imagen 4.

Documentos del contrato

Documento	Nombre del documento	Detalle	Solicitud de confidencialidad?	Confidencial
Afiliación al sistema de seguridad social en pensiones	Certificado_afiliacion_Colpensiones.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Afiliación al sistema de seguridad social en salud	CertificadoAfiliacionSalud.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificación de cuenta bancaria	CertificadoCuentaBancaria.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificado antecedentes judiciales - Policiales	Certificado antecedentes judiciales - Policiales - vigente .pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificado de antecedentes disciplinarios (Ej.: Abogados CSJ; JCC Contadores - Interno CGN)	certificado de vigencia y antecedentes disciplinarios DkmCopia.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificado de Antecedentes Disciplinarios Vigente - Procuraduría	CertificadoProcuraduria.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificado de declaración de bienes y rentas y declaración de conflictos de interés (Ley 2013 de 2019)	DECLARACION_CONFLICTO_INTERESLey2013.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificado de registro nacional de medidas correctivas (RNMC - Policía)	Certificado de Medidas Correctivas - Policia - Vigente .pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Certificado de Responsables Fiscales Vigente - Contraloría	CertificadoResponsables Fiscales Contraloria.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Examen Pre-ocupacional (Decreto 0723 de 2013), el examen debe constar de: Examen médico, de audiometría y visimetría.	ExamenPreocupacional2023.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Fotocopia de la cédula de ciudadanía	CedulaDiana_katime.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Hoja de vida de la Función Pública (según Decreto # 2106 de 22 de noviembre de 2019) relacionar la experiencia laboral según como este en los certificados laborales, que coincidan las fechas y el cargo, la formación académica debe ir soportada por las actas de grado o diplomas, si anexa cursos deben ir relacionados en la hoja de vida todo debe coincidir (www.sigep.gov.co)	HV_FUNCIONPUB_DIANAKATIME2023.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Manifestación de no estar incurso en inhabilidad e incompatibilidad	MAN01-FOR18 MANIFESTACIÓN DE NO ESTAR INCURSO EN CAUSAL DE INHABILIDAD O INCOMPATIBILIDAD (2).pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Propuesta	PROPUESTA ECONOMICA.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
R. U. T. DIAN	rutDianakatime.pdf	Detalle	No	<input type="checkbox"/>
Tarjeta profesional abogados y contadores (Opcional para las demás profesiones)	Tarjeta Profesional DKM.jpg	Detalle	No	<input type="checkbox"/>

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 05/05/2024.

Contrato C-076/23: Realizada la consulta de los documentos soporte, se verificó que en la sección de modificaciones del contrato no se evidencia en el portal SECOP II el cierre del contrato, motivo por el cual este aparece aún en ejecución. (Ver imagen 1).

Imagen 5.

Modificación del Contrato

Ref. de Modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de Aprobación	Estado	Versión	Versión previa	Cambios
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados							

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 29/08/2024.

Contrato C-100/23: Una vez realizada la revisión documental, se verificó que en la sección de modificaciones del contrato no se evidencia en el portal SECOP II el cierre del contrato, motivo por el cual este aparece aún en ejecución. (Ver imagen 1).

Imagen 6.

Modificación del Contrato

Ref. de Modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de Aprobación	Estado	Versión	Versión previa	Cambios
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados							

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 29/08/2024.

Contrato C-131/23: Al consultar el contrato en SECOP II, se observó que la entidad publicó una nota aclaratoria con el valor final del contrato, dejando constancia de un error en el publicado inicialmente, y de esta forma da cumplimiento al principio de transparencia y publicidad de forma oportuna, aclarando la situación presentada. Sin embargo, se evidenció que todos los pagos se encontraban en estado "enviado por el proveedor" y no en estado "pagado". (ver imagen 1).

Imagen 7.

Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	Pago 1 de 4	12/05/2023 9:35 AM (UTC-5 horas)	12/05/2023 4:00 AM (UTC-5 horas)	1.833.333 COP	1.833.333 COP	1.833.333 COP	Enviado por proveedor
Pago 002	Pago 2 de 4	14/09/2023 1:52 AM (UTC-5 horas)	14/09/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	5.000.000 COP	5.000.000 COP	5.000.000 COP	Enviado por proveedor
Pago 003	Pago 3	12/07/2023 8:41 AM (UTC-5 horas)	17/08/2023 12:00 PM (UTC-5 horas)	1.833.334 COP	1.833.334 COP	1.833.334 COP	Enviado por proveedor

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 30/05/2024.

Contrato C-185/23: Una vez efectuada la revisión en el SECOP II, no se evidenció en el portal el cierre del contrato, ya que aparece un intento "en edición" y otro en estado "cancelado". (ver imagen 1).

Imagen 8.

[Volver](#)

Evaluar proveedor
Imprimir
Modificar
<
>

Modificación del Contrato

Ref. de Modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de Aprobación	Estado	Versión	Versión previa	Cambios
CO1.CTRMOD.14842650	Cierre el contrato	26/02/2024 7:44 PM (UTC-5 horas)	8/07/2024 10:45 PM (UTC-5 horas)	En edición	-	-	Editar
CO1.CTRMOD.14805580	Cierre el contrato	22/02/2024 2:23 PM (UTC-5 horas)	22/02/2024 2:23 PM (UTC-5 horas)	Cancelados	-	-	

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 08/07/2024.

Contrato C-175/23:

Revisados los soportes de los pagos en la plataforma del SECOP II, en la sección "Ejecución del contrato" se observó que únicamente el primer pago y el último pago correspondientes a junio y diciembre de 2023 se encuentra confirmados. Los demás cinco pagos se encontraron en estado "enviado por el proveedor", y por lo tanto no se evidenció su efectivo pago. (ver imagen 1). Por otro lado, al ingresar a la sección modificaciones del contrato, no se evidenció en el portal SECOP el cierre del contrato. (ver imagen 1).

Imagen 9.

Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado	
Pago 001	1 de 7	30/06/2023 11:57 AM (UTC -5 horas)	30/06/2023 12:00 PM (UTC -5 horas)	2.520.000 COP	2.520.000 COP	2.520.000 COP	Pagado	Detalle
Pago 002	2 de 7	31/07/2023 8:51 AM (UTC -5 horas)	31/07/2023 1:00 PM (UTC -5 horas)	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 003	3 de 7	31/08/2023 10:55 AM (UTC -5 horas)	31/08/2023 12:00 PM (UTC -5 horas)	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 004	4 de 7	2/10/2023 9:03 AM (UTC -5 horas)	2/10/2023 12:00 PM (UTC -5 horas)	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 005	5 de 7	31/10/2023 11:18 AM (UTC -5 horas)	31/10/2023 12:00 PM (UTC -5 horas)	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 006	6 de 7	30/11/2023 9:23 AM (UTC -5 horas)	30/11/2023 12:00 PM (UTC -5 horas)	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle
Pago 007	7 de 7	22/12/2023 8:17 AM (UTC -5 horas)	26/12/2023 12:00 AM (UTC -5 horas)	3.080.000 COP	3.080.000 COP	3.080.000 COP	Pagado	Detalle

Balance de pagos y Balance de entregas

		% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	26.600.000,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de las entregas	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	5.600.000,00 COP	21,05%	-
Valor facturado pendiente de pago:	0,00 COP	0%	-
Valor pagado:	5.600.000,00 COP	21,05%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	21.000.000,00 COP	78,95%	-

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 08/07/2024.

Contrato C-243/23: consultado el contrato en el portal SECOP II, se encontró un cierre del contrato en estado: "aprobado", pero no: "publicado", por lo que el contrato permanece en estado "En ejecución", al no haberse finalizado su cierre. (ver imagen 1).

Imagen 10.

Modificación del Contrato

Ref. de Modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de Aprobación	Estado	Versión	Versión previa	Cambios
CO1.CTRMOD.14803497	Cierre el contrato	22/02/2024 11:25 AM (UTC -5 horas)	22/02/2024 11:28 AM (UTC -5 horas)	Aprobado	-	-	Editar

Lista de documentos

La siguiente es una lista de los documentos que puede solicitar a los Proveedores para la acreditación de los requisitos habilitantes. Para solicitar un documento marque el cuadro que aparece a la derecha.

Filtrar por familia

Documento	Fase de Contrato	Fase de Habilitación
Formato de Experiencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Documentos que acreditan la identificación de los representantes legales y miembros de juntas directivas.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
RUT	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Limitaciones del representante legal (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actividades por el objeto social (sólo para personas jurídicas)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Estados financieros auditados con corte a 31 de diciembre del año inmediatamente anterior suscritos por el representante legal con sus notas. Si la antigüedad del interesado es insuficiente, adjuntar estados financieros trimestrales o de apertura, o documento equivalente para las personas naturales.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Un certificado que acredite los indicadores de capacidad financiera y organizacional.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
La lista de los contratos que acreditan su experiencia identificando: el código del Clasificador de Bienes y Servicios; plazo; valor; ejecutor del contrato (singular o plural); e información de contacto del cliente del Proveedor.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Actas de Asamblea	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Anexo de Acreditación de experiencia	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Anexo de Acreditación de capacidad financiera	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Anexo de Acreditación de capacidad organizacional	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificado de constitución de proponente plural	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Certificación de tamaño empresarial (MIPyme)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Último acto de estructura y organización de la Entidad Estatal. Este puede ser Ley, Decreto, Ordenanza, Acuerdo o documento equivalente que permita conocer la naturaleza jurídica, funciones, órganos de dirección, régimen jurídico de contratación de la Entidad Estatal.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Acta de posesión del Ordenador del Gasto, en caso de delegación se debe adjuntar el acto de delegación emitido por el representante legal y acto de posesión del delegado.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Documento de autorización del usuario administrador de la Entidad Estatal o de la entidad privada que contrata con cargo a recursos públicos en SECOP II.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Plan de amortización	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Documentos administrativos

Fase de Contrato

Fase de Habilitación

No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 29/08/2024.

Contrato C-273/23: Una vez revisados los documentos soporte, estos se encuentran completos. Al consultar el plan de pagos se evidenció que el segundo pago se encuentra en estado "enviado por proveedor" y no "pagado". (ver imagen 1), tampoco se evidencia el cierre del contrato (ver imagen 2).

Imagen 11.

Modificación del Contrato

Ref. de Modificación	Tipo de modificación	Fecha de modificación	Fecha de Aprobación	Estado	Versión	Versión previa	Cambios
CO1.CTRMOD.14999315	Modificar el contrato	12/03/2024 9:39 AM (UTC-5 horas)	12/03/2024 9:39 AM (UTC-5 horas)	Aprobado	-	-	Editar
CO1.CTRMOD.13994856	Modificar el contrato	12/12/2023 10:57 AM (UTC-5 horas)	12/12/2023 5:17 PM (UTC-5 horas)	Publicado	2	Ver	Detalle
CO1.CTRMOD.13958035	Modificar el contrato	11/12/2023 5:20 PM (UTC-5 horas)	11/12/2023 5:30 PM (UTC-5 horas)	Cancelados	-	-	
CO1.CTRMOD.13954217	Modificar el contrato	11/12/2023 3:54 PM (UTC-5 horas)	11/12/2023 5:06 PM (UTC-5 horas)	Cancelados	-	-	

Fuente: Plataforma SECOP II, consultado el 29/08/202