

PALMIRA  
pa' lante




Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME**

Palmira, Diciembre 29 del 2022

Municipio de Palmira	
Área de Correspondencia y Archivo	
CI20230000033	
	12 Enero 2023 02:50 PM
<b>Tipo:</b>	Correspondencia Interna
<b>Remitente:</b>	CC 16799695 GUSTAVO ADOLFO HOYOS SEGOVIA [OFICINA DE CONTROL INTERNO]
<b>Usuario:</b>	GAHOYOS Folios:

2022-260.6.1.78

OFICINA DE CONTROL INTERNO  
INFORME DE RESULTADOS DE LA AUDITORIA AL PROCESO DE CONTRATACION

ELABORADO POR:

DIMALRLINK BASTIDAS CRUZ  
Abogada Especializada-Contratista

ARVEY LOZANO SUELTO  
Profesional Universitario 02

PALMIRA – DICIEMBRE DE 2022

## INFORME

La presente evaluación, obedece al desarrollo de las actividades contenidas en el Programa Anual de Auditorías Internas, aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, incluye la ejecución de la auditoría a la Administración del Riesgo en la gestión de la entidad. Es necesario evaluar el cumplimiento a los principios y procedimientos establecidos en la normativa vigente y en el Sistema Integrado de Gestión de la Alcaldía Municipal de Palmira, verificando cómo se definen algunos procedimientos internos y controles de la actividad contractual.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA AUDITORIA

#### 1.1 INTRODUCCION

La oficina de Control Interno de la Alcaldía de Palmira, en desarrollo de su función constitucional y en cumplimiento del Programa Anual de Auditorías Internas de la Vigencia 2022, realizó la presente Auditoría a la gestión contractual de la entidad.

El ejercicio auditor, está basado en la verificación documental a los contratos seleccionados en la muestra de auditoría, de conformidad con la información disponible, para evaluar gestión de la contratación pública de la Administración Municipal en las etapas: precontractual, contractual y postcontractual, para el periodo del del 01 de enero a 30 de junio de 2022.

#### 1.2 OBJETIVO GENERAL

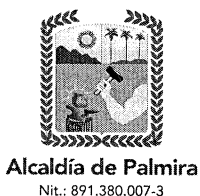
Verificar la eficiencia y eficacia de las gestiones adelantadas por el área responsable del proceso contractual auditado de conformidad con la modalidad de contratación que corresponda.

#### 1.2 FECHA DE LA AUDITORÍA

El procedimiento de auditoría, se realizó hasta el 15 de diciembre de 2022, utilizando como insumo la información documentada que fue suministrada en carpeta compartida, por las áreas responsables de cada uno de los procesos contractuales evaluados, la documentación del Sistema Integrado de Gestión y la información disponible en <https://www.colombiacompra.gov.co/secop-ij>.

#### 1.3 CRITERIOS DE AUDITORÍA

Constitución Política de Colombia, Ley 87 de 1993, Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Ley 80 del 93, Ley 1150 de 2007 Ley 1474 de 2011, Decreto 019 de 2012, Decreto 1082 de 2015, Decreto 612 de 2018, la normatividad expedida por la entidad sobre el proceso de Contratación y demás normas que le sean concordantes, el Manual de Contratación y los lineamientos emitidos por la Dirección de Contratación de la Administración Municipal.



Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

## INFORME

### 1.4 TIPO DE AUDITORIA

De Cumplimiento

### 1.5 AUDITORES

Auditora Líder: Dimarlynk Bastidas Cruz – Abogada Especializada – Contratista.  
Equipo Auditor: Arvey Lozano Suelto – Profesional Universitario 02.

En el caso de requerir un experto técnico, en el momento de la auditoría, se buscará dependiendo del componente a evaluar.

### 1.6 OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Evaluar el grado de eficacia, efectividad y eficiencia de la gestión contractual, los controles asociados a los riesgos, eficacia de las líneas de defensa, el cumplimiento de la normatividad legal vigente relacionada, Manual de Contratación, procedimientos, instructivos y formatos que hacen parte del Sistema Integrado de Gestión del proceso de Gestión de Contratación.

## 2. ASPECTOS A AUDITAR

- 2.1 Etapa precontractual
  - 2.1.1 Planeación de la Contratación
  - 3.1.2 Elaboración de los estudios previos
- 2.2 Etapa contractual
  - 2.2.1 Elaboración del contrato
  - 2.2.2 Supervisión o interventoría
  - 2.2.3 Otros aspectos referentes a la ejecución contractual
    - 2.2.3.1 Modificación a los contratos
    - 2.2.3.2 Adiciones y prórrogas
    - 2.2.3.3 Otras modificaciones
    - 2.2.3.4 Suspensión de los contratos
    - 2.2.3.5 Cesión de los contratos
    - 2.2.3.6 Terminación anticipada de los contratos por mutuo acuerdo de las partes
    - 2.2.3.7 Medidas por el incumplimiento contractual del contratista
- 2.3 Etapa postcontractual
  - 2.3.1 Liquidación de los contratos
- 2.4. Análisis de contratación por tipología, valor, y estado.
  - 2.4.1 Contratos en reserva presupuestal y con vigencias futuras
- 2.5 Otros aspectos a evaluar

Centro Administrativo Municipal de Palmira – CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2856121



**INFORME**

- 2.5.1 Administración y conservación de los expedientes contractuales  
2.5.2 Eficacia en la publicación contractual en las plataformas SECOP y SIA OBSERVA

**3. RIESGOS DE AUDITORÍA**

Los Riesgos de Auditoría, están asociados a las actividades del equipo, entre los cuales, se menciona el no detectar los errores o irregularidades importantes que lo harían modificar su opinión.  
A continuación, se presenta la matriz de riesgos de la auditoría.

RIESGO	DEFINICIÓN	DESCRIPCIÓN	PROBABILIDAD	IMPACTO	TRATAMIENTO
Riesgo Inherente	Errores materiales en la ejecución de la auditoría para los cuales no existen controles	Que no se tengan controles sobre el desarrollo de la auditoría	Media	Alto	1. Reunión de Coordinación. 2. Controlar con un Plan de auditoría y supervisar su ejecución. 3. Conformar equipos de dos (2) auditores para minimizar errores o en su defecto un (1) auditor acompañado de un (1) experto técnico
Riesgo de Control	Errores materiales en la ejecución de la auditoría, aunque tienen controles, no se han detectado	Que no se supervisen las actividades de la auditoría	Medio	Alto	1. Reunión de coordinación 2. Supervisión de las actividades de auditoría.
Riesgo de Detección	Errores no detectados por el auditor al realizar la verificación	Que no se detecten errores en la actividad de auditoría	Medio	Alto	3. Entregar información suficiente al equipo auditor respecto de la revisión que se debe efectuar

**5. MUESTRA DE AUDITORÍA**

Del universo del total de contratos que se gestionaron en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2022, periodo de evaluación, se determinó una muestra de 20 contratos con sus modificaciones y adiciones, para ser evaluados, de acuerdo con la capacidad del equipo auditor, los cuales se detallan a continuación:



Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
OFICINA DE CONTROL INTERNO

**INFORME**

Item	Tipo Contrato	Nro. Contrato	Fecha Contrato	Vr. Contrato	Vr. Adiciones	Objeto	Nombre Contratista	Nr. Contratista	Plazo Ejecucion	Unidad Ejecucion	Forma Pago	Nombre División
1	CONTRATO ADICIONAL	324	30/06/2022	6.000.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE PALMIRA No. 2000086	LUZ ADRIANA SANCHEZ POLO	66767005	HASTA EL 31 DE JULIO DE 2022	DIAS	1 CUOTA	SECRETARIA DE EDUCACION
2	CONTRATO ADICIONAL	476	30/06/2022	6.400.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS COMO APOYO A LA GESTION EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE PALMIRA No. 2000086	KAREN LORENA VALENCIA BERNAL	1113640751	31 DE AGOSTO DE 2022	DIAS	2 CUOTAS POR \$3200000	SECRETARIA DE EDUCACION
3	CONTRATO ADICIONAL	656	30/06/2022	6.200.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA No. 2000109	LUZETH DOMINGUEZ ROMERO	1113642290	HASTA EL 31 DE AGOSTO DE 2022	DIAS	2 CUOTAS POR \$3.100.000 C/U	SECRETARIA DE EDUCACION
4	CONTRATO ARRENDAMIENTO	453	18/01/2022	108.000.000	0	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL BIEN INMUEBLE QUE ACOGE EL CENTRO DE SERVICIOS JUDICIALES PARA ADOLESCENTES- CESPA DEL MUNICIPIO DE PALMIRA	JOSE RUBEL FLOREZ HERRERA	94309344	31 de diciembre de 2022	DIAS	mensualmente y de manera anticipada	SECRETARIA DE GOBIERNO
5	CONTRATO ARRENDAMIENTO	531	20/01/2022	145.140.623	0	ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA SEDE EDUCATIVA MATER 2 DE LA INSTITUCION EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL DEL MUNICIPIO DE PALMIRA	CONGREGACION SIERVAS DE LA MADRE DE DIOS	891380035	HASTA 31 DICIEMBRE 2022	DIAS	12 ACTAS MENSUALES	SECRETARIA DE EDUCACION
6	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	1	06/01/2022	57.600.000	0	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS COMO ABOGADO BRINDANDO APOYO EN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION DE CONTRATACION PUBLICA DEL MUNICIPIO DE PALMIRA	LUIS ANTONIO MUÑOZ PEREZ	1144084296	31 DE AGOSTO DE 2022	DIAS	ACTAS PARCIALES	DIRECCION DE CONTRATACION PUBLICA
7	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	116	12/01/2022	67.500.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE PALMIRA No. 2000086	JENNIFER CHARLENE BARRAGAN SANDOVAL	1113621272	HASTA SEPTIEMBRE 2022	30 DIAS	9 CUOTAS	SECRETARIA DE EDUCACION
8	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	260	13/01/2022	68.000.000	34000000	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES COMO INGENIERO ESPECIALIZADO BRINDANDO APOYO A LA SECRETARIA GENERAL EN LA CONSEJERIA DE COOPERACION INTERNACIONAL NACIONAL Y REGIONAL ASÍ COMO EN LA PARTICIPACION DE PROYECTOS DE INTERES PARA EL MUNICIPIO.	LUIS ALBERTO VILLEGAS BRADO	94319576	31 DE AGOSTO DE 2022	DIAS	ACTAS PARCIALES	SECRETARIA GENERAL
9	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	300	14/01/2022	72.000.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ARTICULACION Y SEGUIMIENTO DEL MODELO DE PREVENCIÓN SOCIAL DE LA VIOLENCIA	ANDRES FELIPE FERNANDEZ PATIÑO	1094923793	31 de diciembre de 2022	DIAS	Doce (12) cuotas parciales	SECRETARIA DE SEGURIDAD Y CONVIVENCIA
10	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	397	16/01/2022	74.400.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA No. 2000109	MELISSA VIRGEN CAROONA	1113644565	HASTA 31 DICIEMBRE 2022	DIAS	12 CUOTAS	SECRETARIA DE EDUCACION
11	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	913	28/01/2022	78.891.000	0	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL PROYECTO DE ESPACIO PUBLICO DEL MUNICIPIO DE PALMIRA.	AP ASESORES S.A.S.	901294140	31 DE OCTUBRE DE 2022	DIAS	nueve (9) cuotas parciales	SECRETARIA DE GOBIERNO
12	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	928	23/02/2022	360.000.000	0	PRESTAR EL SERVICIO DE MENSajería Y ENVÍO DE OTROS OBJETOS POSTALES PARA LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL DE PALMIRA	E.S.M. LOGISTICA S.A.S.	900429481	HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	DIAS	PAGOS PARCIALES	SECRETARIA GENERAL
13	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	956	24/05/2022	95.002.543	13723881	PRESTACION DE SERVICIOS DE OPERACION LOGISTICA PARA EL APOYO A LA GESTION DE LAS ELECCIONES PRESIDENCIALES 2022 EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA.	BETHEL MARKETING Y PRODUCCION S.A.S.	900800715	30 de junio de 2022	DIAS	Pagos Parciales	SECRETARIA DE GOBIERNO
14	CONTRATO PRESTACION SERVICIOS	962	15/06/2022	110.000.000	0	PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LLEVAR A CABO LAS ACTIVIDADES MISIONALES, ESTRATEGICAS Y PROTOCOLARIAS A CARGO DE LA SECRETARIA GENERAL.	QUJACK DE COLOMBIA S.A.S.	900343131	DEL 16 DICIEMBRE 2022 O HASTA AGOSTAR PRESUPUESTO	DIAS	PAGOS PARCIALES	SECRETARIA GENERAL
15	CONTRATO SUMINISTRO	954	18/05/2022	97.982.284	0	SUMINISTRO DE ALIMENTACION (REFRIGERIOS DESAYUNOS ALMUERZOS) PARA EL APOYO A LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL EN LAS ELECCIONES DE PRESIDENCIALES 2022	GRUPO FENIX CONSULTORES Y PROMOTORES SAS	900581914	30 de junio de 2022	DIAS	Pagos parciales	SECRETARIA DE GOBIERNO
16	CONVENIO	894	28/01/2022	268.948.148	0	CONVENIO DE ASOCIACION PARA LA OPERACION DE UN HOGAR DE PASO EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA EN DESARROLLO DEL PROYECTO 2000087.	FUNDACION HOGAR PARA UNA VIDA MEJOR	900828141	30 de NOVIEMBRE DE 2022	DIAS	ACTAS PARCILES	SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL
17	CONVENIO	908	28/01/2022	151.461.750	0	CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE ESTADIA Y ATENCION INTEGRAL DE LOS ADULTOS MAYORES EN CONDICION DE VULNERABILIDAD A TRAVES DEL FORTALECIMIENTO DEL CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR CASILO DE ANCIANOS DE PALMIRA.	ASILO DE ANCIANOS DE PALMIRA	891380017	31 DE DICIEMBRE DE 2022	DIAS	PAGOS PARCIALES	SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL
18	CONVENIO	909	28/01/2022	179.000.250	0	CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE ESTADIA Y ATENCION INTEGRAL DE LOS ADULTOS MAYORES EN CONDICION DE VULNERABILIDAD O CARENCIA DE SOPORT SOCIAL A TRAVES DEL FORTALECIMIENTO DEL CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR CASILO DE ANCIANOS DE PALMIRA.	CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO CASA DEL MENDIGO PALMIRA	800107454	31 DE DICIEMBRE DE 2022	DIAS	CUOTAS PARCIALES	SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL
19	SERVICIO Y APOYO A LA GESTION	498	19/01/2022	10.800.000	0	PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION PARA EL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DEL ESPACIO PUBLICO EN PALMIRA	EDWARD FERNANDO VARGAS GOMEZ	6391218	31 de julio de 2022	DIAS	Seis (6) cuotas parciales	SECRETARIA DE GOBIERNO
20	CONTRATO SUMINISTRO - MINIMA CUANTIA	939	04/04/2022	44.299.918	0	SUMINISTRO DE TIQUETES AEROS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA FUNCIONARIOS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE PALMIRA.	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.S.	860000018	hasta el día dieciséis (16) de diciembre de 2022	DIAS	PAGOS PARCIALES	SECRETARIA GENERAL

**6. INFORMACIÓN SOLICITADA**

Para el normal desarrollo del procedimiento de auditoría, fue necesario el suministro de la siguiente información:

Información requerida	Responsable de entregarla	Documentos soporte
Etapa Precontractual	Dirección de Contratación Pública y dependencia pertinente	Expedientes contractuales

Centro Administrativo Municipal de Palmira – CAMP  
Calle 30 No. 29 -39: Código Postal 763533  
[www.palmira.gov.co](http://www.palmira.gov.co)  
Teléfono: 2856121



**INFORME**

Etapa Contractual	Dirección de Contratación Pública y dependencia pertinente	Expedientes Contractuales que incluyan informes de supervisión, modificaciones y evidencias
Etapa Postcontractual	Dirección de Contratación Pública y dependencia pertinente	Expedientes contractuales que incluyan evidencias de las actuaciones de liquidación por todas las modalidades y de las acciones realizadas en los casos de incumplimiento contractual.
Informes de seguimiento Segunda Línea de Defensa	Dirección de Contratación Pública	Evidencias de informes de seguimiento general y específico a la contratación.
Información relacionada con actuaciones del Comité de Contratación	Dirección de Contratación Pública	Actas, comunicaciones y otros actos administrativos del Comité de Contratación

**7. VERIFICACIÓN DE LOS CRITERIOS DE AUDITORÍA**

**7.1 Plan Anual de Adquisición - PAA**

Con relación a este documento, se pudo evidenciar que la Administración Municipal, dio cumplimiento a los lineamientos establecido en el Decreto 612 de 2018, "Por el cual se fijan directrices para la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción por parte de las entidades del Estado", que adicionó al Capítulo 3 del Título 22 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1083 de 2015, Único Reglamentario del Sector de Función Pública, artículos, que entre otros indican, que las entidades deberán realizar la integración de los planes institucionales y estratégicos al Plan de Acción, determinando que estos plenes deben ser publicados, en la respectiva página web, a más tardar el 31 de enero de cada año.

Como mecanismo de transparencia, la entidad, ha generado en el botón de transparencia de su página web el enlace <https://palmira.gov.co/transparencia/contratacion/>, donde se encuentra publicado el Plan Anual de Adquisición (PAA) de la vigencia 2022, el cual al corte de la auditoría se encontraba en su versión 57.

Este enlace direcciona a la página web de Colombia Compra Eficiente donde se verifica que la entidad formuló el Plan Anual de Adquisición de la vigencia 2022, <https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanManagementPublic/Index>.

El Plan Anual de Adquisición (PAA) de la vigencia 2022, fue aprobado en reunión del Comité de Contratación de la Alcaldía con fecha 31 de enero de 2022, donde se aprobaron 1398 modificaciones presentadas por las dependencias al Plan Anual de Adquisición (PAA) de la vigencia 2021, de acuerdo con la información reportada en esa reunión por Diana Alexandra Pino Girón, directora de Contratación Pública de la entidad.



Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

## INFORME

Con relación a las modificaciones del Plan Anual de Anual de Adquisición de la vigencia 2022, con corte al 30 de junio de 2022 periodo de evaluación, se evidenció que la entidad, gestionó 23 versiones con corte al 28 de junio de 2022.

El Comité de Contratación de la Alcaldía de Palmira, ejerciendo su rol de Línea de Defensa, desarrolló durante el periodo de evaluación (01 de enero al 30 de junio de 2022), seis (6) sesiones a través de las cuales, aprobaron temas como el ajuste o modificaciones al Plan Anual de Anual de Adquisición de la vigencia 2022.

Ítem	Fecha del Acta de Reunión	Asunto
1	31 de enero de 2022	Aprobación del PAA
2	18 de febrero de 2022	Metodología para realizar las modificaciones, inclusiones y exclusiones del PAA del mes de febrero.
		Reporte de divulgación y socialización de circulares en materia contractual
		Reporte de los procesos de selección que son superiores a 950 SMMLV del mes de febrero.
3	30 de marzo de 2022	Reporte de modificaciones, inclusiones y exclusiones del PAA del mes de marzo, que fueron publicados el 07 y 22 de marzo.
		Reporte de los procesos de selección que son superiores a 950 SMMLV del mes de marzo.
4	29 de abril de 2022	Reporte de modificaciones, inclusiones y exclusiones del PAA del mes de abril.
		Reporte de los procesos de selección que son superiores a 950 SMMLV del mes de abril.
5	31 de mayo de 2022	Reporte de modificaciones, inclusiones y exclusiones del PAA del mes de mayo
		Propuesta de ajuste al Manual de Contratación
6	14 de junio de 2022	Reporte de modificaciones, inclusiones y exclusiones del PAA del mes de junio
		Reporte de los procesos de selección que son superiores a 950 SMMLV

En las actas de reunión, se evidencia que Diana Alexandra Pino Girón, directora de Contratación Pública, hace mención a los nombres de las dependencias que solicitaron modificaciones, inclusiones y exclusiones del PAA, no obstante, no se evidencia el soporte que lo justifique, para que sea valorado por los miembros del Comité de Contratación.

Así mismo, no se identifica claramente las justificaciones que sustentan los cambios que han generado las 23 versiones que se gestionaron en el primer semestre de 2022.



## 7.2 Caracterización del proceso Gestión de Contratación ACTCP-001

En el desarrollo de la presente auditoría, se incluyó la verificación de la caracterización del proceso Gestión de Contratación ACTCP-001, Versión.08 del 15/12/2021, el cual hace parte del Sistema Integrado de Gestión de la entidad, identificando que se encuentra dentro del Modelo de Operación por Proceso y que tiene como objetivo: *"Realizar la contratación de los bienes, servicios y obras requeridas por la Administración Central, en aras de la ejecución de los objetivos del Plan de Desarrollo Municipal; cumpliendo con la normatividad vigente para cada una de las modalidades de contratación y de esta manera satisfacer las necesidades de la comunidad"*.

En esta caracterización del proceso, se han generado: formatos, procedimientos, mapa de riesgos, indicadores entre otros.

El proceso cuenta con el Procedimiento Contractual denominado ACTPR-001, Versión.04, del 24/09/2021, con el objetivo de *"Adelantar el trámite contractual para la adquisición de bienes, servicios y obras requeridas por la Administración Municipal, cumpliendo con la normatividad vigente, en cada una de las modalidades de contratación"*, el cual es utilizado para gestionar el proceso contractual.

La Líder del Proceso de Gestión de Contratación, recuerda a sus diferentes usuarios, el cumplimiento para la utilización de los formatos y lineamientos del proceso, como se evidencia en la Circulares expedidas en el primer semestre, a los diferentes usuarios de este proceso, las cuales se enuncian a continuación:

Ítem	Circular No.	Fecha	Asunto
1	TRD-2022-300.2.1.1	06/01/2022	Reiteración circulares 43 y 44 y lineamientos a seguir en contratos suscritos.
2	TRD-2022-300.2.1.2	31/01/2022	Informe rendición de la cuenta SIA - vigencia 2021.
3	TRD: 2022-300.1.2.15	18/02/2022	Acta reunión. Presentación Comité de Contratación.
4	TRD 2022-300.2.1.8	22/02/2022	Lineamientos en materia de comodatos.
5	TRD 2022-300.2.1.10	23/02/2022	Jornadas de socialización en materia de contratación pública
6	TRD-2022-300.2.1.11	23/02/2022	Designación enlaces para reportar información a la Contraloría General de la República
7	TRD-2022-300.2.1.12	28/02/2022	Lineamientos sobre la cesión de contratos de prestación de servicios y/o de apoyo a la gestión.
8	TRD-2022-300.2.1.13	01/03/2022	Reiteración requerimiento 2021EE0203870 de la Contraloría General.
9	TRD-2022-300.2.1.16	23/03/2022	Solicitud de verificación capacidad de representación legal organizaciones de defensa civil en el territorio de Palmira.
10	TRD – 2021-300.2.1.17	24/02/2022	Actualización de documentos del proceso de Gestión de Contratación.



Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME**

11	TRD-2022-300.2.1.19	06/04/2022	Requisitos para solicitud de certificaciones contractuales.
12	TRD-2022-300.2.1.22	06/05/2022	Comunicado inexecutable con efectos retroactivos del Artículo 124 de la Ley 2159 de 2021.
13	TRD-2022-300.2.1.23	19/05/2022	Reiteración obligatoriedad de dar publicidad a la ejecución contractual.
14	TRD-2022-300.2.1.26	30/06/2022	Formatos de minutas contractuales – plan de mejoramiento Contraloría Municipal de Palmira.

Fuente: Proceso de Gestión de Contratación – Alcaldía de Palmira

**7.3 Gestión Contractual primer semestre 2022**

Como se mencionó en el Numeral 5 de este informe, se estableció una muestra de 20 procesos contractuales para verificar el cumplimiento de los requisitos establecido en el marco normativo y las actividades y procedimientos del Proceso de Gestión de Contratación, correspondiente al primer semestre de 2022.

En la contratación reportada por la Dirección de Contratación Pública, la base de datos de SIA Observa de la Contraloría Municipal y de la Auditoría General de la República, se evidencia que se reportaron un total de 942 contratos celebrados entre enero y junio de 2022; los cuales, por modalidades se distribuyen así:

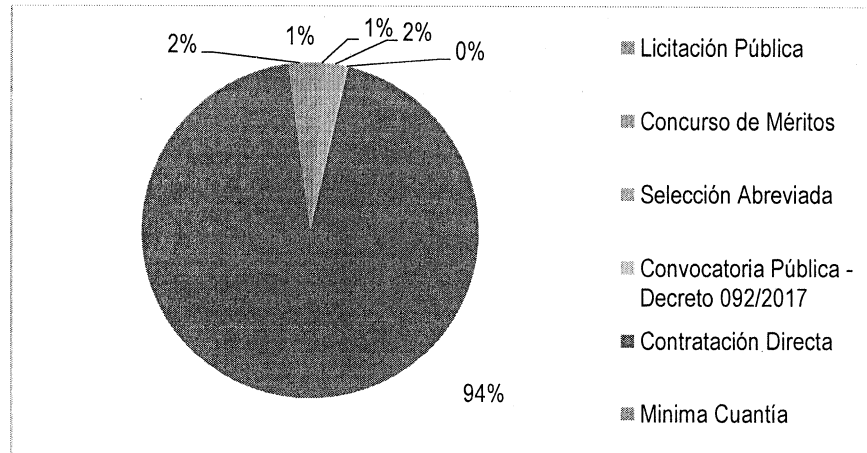
Tabla No.1. Contratos por modalidad (Enero – junio de 2022)

Modalidad	Cantidad	Valor (\$)	Porcentaje
Licitación Pública	7	24.654.375.245	35,56
Concurso de Méritos	6	4.488.806.667	6,47
Selección Abreviada	18	5.522.771.723	7,97
Convocatoria Pública - Decreto 092/2017	3	765.510.571	1,10
Contratación Directa	888	33.157.656.954	47,83
Mínima Cuantía	20	741.443.339	1,07
<b>Total</b>	<b>942</b>	<b>69.330.564.499</b>	<b>100,00</b>

Fuente: SIA Observa CMP y AGR (2022)



Gráfica No. 1. Contratos por modalidad



Fuente: SIA Observa CMP y AGR (2022)

De acuerdo con la Tabla No. 1 y la Gráfica, se observa que la contratación directa entre enero y junio de la Administración Municipal se realizó por un total de \$33.157.656.954 que corresponde al 47,83% del valor total de la contratación reportada en el periodo. Por otra parte, por la modalidad de Licitación Pública se contrataron recursos por \$33.157.656.954 que tuvieron una participación del 35,56%, por Selección Abreviada, se contrataron un total de \$5.522.771.723 correspondiendo al 7,97% del total; bajo la modalidad Concurso de Méritos, se contrató por un valor de \$4.488.806.667 con una participación del 6,47% del total; mediante la modalidad Convocatoria Pública - Decreto 092/2017 se contrataron \$765.510.571 equivalentes al 1,10% y por Mínima Cuantía fueron contratados \$741.443.339 que equivalen al 1,07% del total de los recursos.

Se revisaron, los soportes documentales suministrados para cada uno de los procesos contractuales de la muestra de auditoría, encontrando que se desarrollaron de acuerdo con los lineamientos del Proceso de Gestión de Contratación, sin observar materialización de los riesgos contractuales. Se encontraron aspectos **como:**

El Acta de Recibo Parcial 7559 del 04 de octubre de 2022, que hace referencia al señor Manuel Fernando Flórez Arellano como Interventor del Contrato Prestación Servicios Nro. 962, no como supervisor, de acuerdo con su designación en la Cláusula Décima del referido contrato.

#### 7.4 Gestión de la información en el Sistema Integral de Auditoría SÍA OBSERVA.

Es preciso recordar, que SIA OBSERVA, es una herramienta informática que opera en ambiente Web, diseñada para facilitar la rendición de cuenta en línea sobre la ejecución presupuestal y contractual que realizan las entidades públicas del país, que le permite a la Contraloría Municipal realizar control y seguimiento continuo en tiempo real sobre la ejecución de los dineros públicos de todas sus entidades.



Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

## INFORME

En dicha plataforma se deben rendir todas las etapas contractuales con la documentación soporte, en tres etapas 1) Precontractual, 2) Contractual y 3) Postcontractual así:

La Etapa Pre- Contractual, consta de 7 documentos:

- ✓ Acto administrativo de apertura del proceso de selección
- ✓ análisis del sector
- ✓ CDP/comprobante de presupuesto o el que haga sus veces
- ✓ Certificación de no existencia de personal
- ✓ Constancia de idoneidad
- ✓ Documentos que acrediten la experiencia y requisitos de contratación
- ✓ Estudios Previos

La Etapa Contractual, consta de 10 documentos:

- ✓ Acta de inicio
- ✓ Aprobación de la garantía
- ✓ Certificado de disponibilidad presupuestal para adición
- ✓ Contrato o su equivalente
- ✓ Designación del supervisor
- ✓ Facturas o cuentas de cobro
- ✓ Informes de supervisión / interventoría
- ✓ Informes por parte del contratista
- ✓ Pólizas
- ✓ Registro presupuestal)

Etapa Postcontractual, consta de 1 documento:

- ✓ Acta de terminación

En el muestreo realizado en el Sistema Integral de Auditoría SÍA OBSERVA, de los procesos contractuales objeto de auditoría, se encontró:

Tabla 2. Control de legalidad de los reportes a SIA OBSERVA (Enero - junio 2022)

Contrato	Documentos requeridos	Documentos reportados	Porcentaje de Cumplimiento
001	14	8	57,1
116	14	7	50
260	14	8	57,1

**INFORME**

300	14	8	57,1
324	14	10	71,4
337	14	8	57,1
453	19	8	42,1
476	14	10	71,4
498	14	8	57,1
531	19	8	42,1
656	14	8	57,1
894	14	5	35,7
908	14	5	35,7
909	17	11	64,7
913	14	7	50
928	24	18	75
939	18	10	55,6
954	24	18	75
956	24	19	79,2
962	24	16	67,7

Fuente: SIA Observa 2022

De acuerdo con la Tabla 2, se evidencia que la Administración Municipal ha cumplido con un reporte parcial de la información a la plataforma Sistema Integral de Auditoría SÍA OBSERVA. En un 100% se ha reportado los documentos de la etapa precontractual; no obstante, se constató que existe debilidad en el reporte de información de las etapas contractual y postcontractual.

**8. CONCLUSIONES:**

Se encontró que la Administración Municipal, incumple con el reporte de la parte de la información contractual a través de la Plataforma SIA Observa, esta situación recurrente puede generar que se materialice el riesgo de cumplimiento legal, lo que puede acarrear sanciones al Ente Territorial.

Con relación al Plan Anual de Adquisición (PAA) de la vigencia 2022, se encuentra formulado y ajustado de acuerdo con las necesidades de la Entidad, sin embargo, se recomienda que indique en la página web de la Entidad, en qué versión se encuentra este documento estratégico, ejemplo, versión 57 con corte al 15 de diciembre de 2022, con algunos comentarios generales de la justificación de las modificaciones, para lograr una comunicación asertiva con los usuarios de esta información y promover su participación en estos procesos, así mismo,, que sirva como insumo para la toma de decisión del Comité de Contratación al momento de aprobar las modificaciones.



Alcaldía de Palmira  
Nit.: 891.380.007-3

República de Colombia  
Departamento del Valle del Cauca  
Alcaldía Municipal de Palmira  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**

## INFORME

Lo anterior, teniendo en cuenta que el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) es un documento de naturaleza informativa.

El equipo auditor, como resultado del procedimiento adelantado en una muestra de contratos, conceptúa que la gestión del proceso contractual es aceptable, desde la perspectiva del sistema de control interno, se pudo establecer que la ejecución de controles garantiza razonablemente los objetivos del proceso contractual, ajustándose a la normatividad.

### 9. RECOMENDACIONES:

Esta Oficina recomienda que se aborde la situación de reporte incompleto de información a SIA observa mediante acciones inmediatas que corrijan la deficiencia y se cumpla con lo establecido normativamente.

Cordialmente,

**DIMARLYNK BASTIDAS CRUZ**  
Abogada Especializada Contratista

**ARVEY LOZANO SUELTO**  
Profesional Universitario 02

**GUSTAVO ADOLFO HOYOS SEGOVIA**  
Jefe Oficina de Control Interno

Proyectó: Dimarlynk Bastidas Cruz - Abogada Especializada Contratista.  
Revisó: Arvey Lozano Suelto - Profesional Universitario 02.  
Aprobó: Gustavo Adolfo Hoyos Segovia - Jefe Oficina de Control Interno.





## ANEXO 1

### RELACIÓN DE LA MUESTRA DE CONTRATOS SIA OBSERVA

Una vez revisada la muestra seleccionada en el aplicativo SIA OBSERVA de la Contraloría General de la República, se logró establecer incumplimiento en la publicación de los informes de actividades o de supervisión y pagos realizados tal como se presenta en la información detallada a continuación.

- **PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE PALMIRA NO. 2000086**

SANCHEZ POLO LUZ ADRIANA

66767005

Contrato 324

Cumple publicación

- **PRESTACION DE SERVICIOS COMO APOYO A LA GESTION EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE PALMIRA NO. 2000086**

KAREN LORENA VALENCIA BERNA

1113640751

Contrato 476

Cumple publicación

- **PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA NO. 2000109**

LIZETH DOMINGUEZ ROMERO

1113642290

Contrato 656

Cumple publicación

- **CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL BIEN INMUEBLE QUE ACOGE EL CENTRO DE SERVICIOS JUDICIALES PARA ADOLESCENTES CESPA DEL MUNICIPIO DE PALMIRA**

JOSE RUBEL FLOREZ HERRERA

94309344

Contrato **0453**

Informes de supervisión Publicados hasta el mes de mayo de 2022.

- **ARRENDAMIENTO DE UN BIEN INMUEBLE PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA SEDE EDUCATIVA MATER DEI DE LA INSTITUCION EDUCATIVA SAN VICENTE DE PAUL DEL MUNICIPIO DE PALMIRA**  
 CONGREGACION SIERVAS DE LA MADRE DE DIOS  
 891380035  
 Contrato **0531**  
 Informes de supervisión Publicados hasta el mes de agosto de 2022.
- **PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS COMO ABOGADO, BRINDANDO APOYO EN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LAS FUNCIONES DE LA DIRECCION DE CONTRATACION PUBLICA DEL MUNICIPIO DE PALMIRA.**  
 LUIS ANTONIO MUÑOZ PEREZ  
 1144084296  
 Contrato 001  
 Cumple publicación
- **PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO A LA GESTION ADMINISTRATIVA DE LA SECRETARIA DE EDUCACION MUNICIPAL DE PALMIRA NO. 2000086**  
 LUIS ALBERTO VILLEGAS PRADO  
 94319576  
 Contrato 260  
 Cumple publicación
- **PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ARTICULACION Y SEGUIMIENTO DEL MODELO DE PREVENCION SOCIAL DE LA VIOLENCIA**  
 ANDRES FELIPE FERNANDEZ PATIÑO  
 1094923793  
 Contrato 300  
 Informes de supervisión Publicados hasta el mes de septiembre de 2022.
- **PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN LA SECRETARIA DE EDUCACION DEL MUNICIPIO DE PALMIRA EN MARCO DEL PROYECTO DENOMINADO FORTALECIMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA NO. 2000109**  
 MELISSA VIRGEN CARDONA  
 1113644565  
 Contrato 397  
 Informes de supervisión Publicados hasta el mes de septiembre de 2022.

- **PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL PROYECTO DE ESPACIO PÚBLICO DEL MUNICIPIO DE PALMIRA.**  
 4P ASESORES S.A.S  
 901294140  
 Contrato 913  
 No aparece rendido en sia observa.
- **PRESTAR EL SERVICIO DE MENSAJERIA Y ENVIO DE OTROS OBJETOS POSTALES PARA LA ADMINISTRACION MUNICIPAL DE PALMIRA**  
 E.S.M LOGISTICA S.A.S  
 900429481  
 Contrato 928  
 Informes de supervisión Publicados hasta el mes de marzo de 2022.
- **PRESTACION DE SERVICIOS DE OPERACION LOGISTICA PARA EL APOYO A LA GESTION DE LAS ELECCIONES PRESIDENCIALES 2022 EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA**  
 E.S.M LOGISTICA S.A.S  
 BETHEL MARKETING Y PRODUCCION SAS  
 900800715  
 Contrato 956  
 Cumple publicación
- **PRESTAR LOS SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LLEVAR A CABO LAS ACTIVIDADES MISIONALES, ESTRATEGICAS Y PROTOCOLARIAS A CARGO DE LA SECRETARIA GENERAL**  
 QUACK DE COLOMBIA S A S  
 900343131  
 Contrato 962  
 No publicaron informes de supervisión ó pagos.
- **SUMINISTRO DE ALIMENTACION REFRIGERIOS, DESAYUNOS, ALMUERZOS PARA EL APOYO A LA REGISTRADURIA NACIONAL DEL ESTADO CIVIL EN LAS ELECCIONES DE PRESIDENCIALES 2022 A DESARROLLARSE EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA**  
 GRUPO FENIX CONSULTORES  
 900581914  
 Contrato 954  
 No publicaron informes de supervisión ó pagos.

- **CONVENIO DE ASOCIACION PARA LA OPERACION DE UN HOGAR DE PASO EN EL MUNICIPIO DE PALMIRA EN DESARROLLO DEL PROYECTO 2000087**

FUNDACION HOGAR PARA UNA VIDA MEJOR

900828141

Contrato 894

No publicaron informes de supervisión ó pagos.

- **CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE ESTADIA Y ATENCION INTEGRAL DE LOS ADULTOS MAYORES EN CONDICIN DE VULNERABILIDAD A TRAVES DEL FORTALECIMIENTO DEL CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR ASILO DE ANCIANOS DE PALMIRA**

ASILO DE ANCIANOS DE PALMIRA

891380017

Contrato 908

No publicaron informes de supervisión ó pagos.

- **CONTRIBUIR AL MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE ESTADA Y ATENCION INTEGRAL DE LOS ADULTOS MAYORES EN CONDICIN DE VULNERABILIDAD O CARENCIA DE SOPORTE SOCIAL A TRAVES DEL FORTALECIMIENTO DEL CENTRO DE BIENESTAR DEL ADULTO MAYOR CASA DEL MENDIGO DE PALMIRA**

CENTRO DE BIENESTAR DEL ANCIANO CASA DEL MENDIGO PALMIRA

800107454

Contrato 909

No publicaron informes de supervisión ó pagos.

- **PRESTACION DE SERVICIO DE APOYO A LA GESTION PARA EL PROYECTO DE MEJORAMIENTO DEL ESPACIO PUBLICO EN PALMIRA**

EDWARD FERNANDO VARGAS GOMEZ

6391218

Contrato 498

Cumple publicación

- **SUMINISTRO DE TIQUETES AEREOS EN RUTAS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA FUNCIONARIOS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE PALMIRA**

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.S

860000018

Contrato 939

No publicaron informes de supervisión o pagos.