	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 1 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02


Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

A. GENERALIDADES

Tipo de Auditoria	De Gestión.		
Auditado	Facultad de Ingeniería		
Objetivo	Verificar el mantenimiento y adecuación de los procesos, a través de un enfoque sistémico y disciplinado que permita evaluar, mejorar la eficacia y agregar valor a la gestión de riesgos, controles, operaciones y servicios.		
Criterio	Verificar el cumplimiento normativo, documental y procedimental de las actividades contractuales; que permiten llevar acabo la contratación de bienes y servicios en las diferentes modalidades requeridas por la Universidad. Evaluar la Gestión de la primera (Dependencia Ordenadora) y segunda (Grupo de Contratación) línea de defensa.	Vigencia(s) Auditada(s)	2021.
Requisitos (Elementos de Control Interno y/o Numerales Norma Calidad)	Planes, Programas y Proyecto. <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el cumplimiento de los procedimientos establecidos para las contrataciones de los bienes y/o servicios requeridos por la Institución. • Comprobar la eficacia y efectividad de las acciones que se aplica para la selección, evaluación y reevaluación de los proveedores de bienes y servicios de la Universidad. • Examinar el grado de cumplimiento establecido en cada una de las actividades inherentes a la función de supervisión y/o interventoría en todos los contratos de bienes y servicios que se celebren en la UNIMAGDALENA. • Confrontar la información y documentos que soporte el cumplimiento de los requisitos contractuales que den fe de la información soportada en página de transparencia de la Universidad del Magdalena. Políticas de Operación. <ul style="list-style-type: none"> • Determinar la contratación se está ejecutando según los límites y parámetros establecidos. • Verificar el cumplimiento de normas internas y externas en relación con los procesos contractuales que se celebran dentro de la Universidad. Identificación del Riesgo. <ul style="list-style-type: none"> • Conocer los eventos potenciales que ponen en riesgo el logro de la misión, visión y objetivos en lo que respecta a los procesos contractuales que desarrolla la institución. Análisis y Valoración del Riesgo. <ul style="list-style-type: none"> • Evaluar los mecanismos establecidos para prevenir o reducir el impacto de los eventos que ponen en riesgo la adecuada ejecución del proceso. Eje Transversal Información y Comunicación. <ul style="list-style-type: none"> • Verificar la información detallada en la matriz de legalidad de los contratos rendidos en el aplicativo SIA OBSERVA. 		
Alcance	Facultad de Ingeniería - Grupo de Contratación		

B. FECHAS

Acta de Inicio						Visita de Auditoría						Entrega Preliminar					
Día	15	Mes	06	Año	2021	Desde			Hasta			Día	22	Mes	10	Año	2021
						15	06	2021	29	06	2021						

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 2 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

C. CONTENIDO DEL INFORME

1. Documentación Verificada

Dentro del Programa de Auditoria Interna (PAI) vigencia 2021 de la Oficina de Control Interno, se incluyó la realización de una auditoria en la cual se evaluará la conformidad normativa, procedimental, y documental de los procesos de contratación ejecutados en la Facultad de Ingeniería; solicitando en medio digital las carpetas de los contratos de bienes y/o servicios con sus respectivos soportes correspondiente a los meses de enero a junio del periodo 2021.

2. Evaluación

En la verificación documental y procedimental del proceso contractual de las órdenes generadas y custodiadas por la Facultad de Ingeniería, de las veintidós (22) órdenes registradas en la plataforma SIA OBSERVA en el periodo enero-junio 2021, la Oficina de Control Interno en el marco de la auditoria solicitó una muestra de quince (15) órdenes. La información solicitada de la auditoria fue provista de forma digital para dar inicio a la etapa de verificación y evaluación del proceso.

Los resultados de la auditoria presentados a continuación, tienen en cuenta los descargos y la documentación facilitada por parte del auditado, en respuesta al informe preliminar de la auditoria. Sin embargo, hay que precisar que se presentó demora por parte del auditado para subsanar los hallazgos informados y subsiste cierta información descrita a continuación en el respectivo informe.

La revisión de la muestra de auditoria se realizó de conformidad con lo establecido en el Acuerdo Superior N° 010 del 14 de junio del 2013 "Estatuto de Contratación", adicionado el Acuerdo Superior N°003 de 2015 y el Acuerdo Superior 13 de 2017; Acuerdo Superior N° 022 "Por el cual se delegan unas funciones administrativas del Rector"; la Resolución N°398 del 10 de julio 2017 "Por la cual se delegan funciones y se dicta otras disposiciones"; el CO-P-001 Procedimiento Convocatoria Pública; el CO-P-002 Procedimiento Convocatoria Privada; el CO-P-005 Procedimiento Selección Directa, el CO-P03 Procedimiento para la Supervisión y/o Interventoría en órdenes o contratos, de conformidad con lo establecido en la Resolución Rectoral N°998 de 30 de diciembre de 2015. Así como solicitudes de mejora realizadas por la Contraloría General del Departamento del Magdalena CGDM y la Corporación Transparencia por Colombia (que mide para el Ministerio de Educación el Índice de Transparencia Nacional de las Universidades Estatales ITN).

Clase de Orden	Nº de Ordenes Auditadas
Apoyo a la Gestión	Dos (2)
Servicios Profesionales	Once (11)
Prestación de Servicios	Dos (2)
Total	Quince (15)

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 3 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

Fortalezas

No.	Descripción
1	El Decano de la Facultad de Ingeniería, en su competencia ordena el gasto hasta por la cuantía de 42 SMMLV sobre los recursos y fondos que según las funciones de su dependencia estén a su cargo, y de los proyectos del plan de acción que sea responsable para el cumplimiento de la misión, objetivos y fines de la Universidad, y sobre aquellos generados en convenios o contratos, para el cumplimiento de las obligaciones legales o contractuales. Según lo dispuesto en la Resolución N°398 del 10 de julio 2017, artículo sexto . “Delegar en los Decanos de las distintas facultades, funciones y asunto de ordenación del gasto”.
2	Las Carpetas en medio digital de los contratos de bienes y/o servicios correspondiente a los meses de enero a mayo del 2021 requeridas en el proceso de auditoría, se encuentra bajo custodia de la Facultad de Ingeniería; dando cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo superior N°010 de 2013, artículo 29 “Archivo y Custodia Documental”; Parágrafo segundo .
3	En la verificación y evaluación de la ordenes contractuales generadas y custodiadas por la Facultad, se evidenció el cumplimiento al proceso de contratación de bienes y servicios bajo la modalidad de selección directa; de conformidad con el Acuerdo superior N°010 del 2013, Artículo 16 .

Oportunidades de Mejora

No.	Descripción
1	En la revisión y evaluación de los documentos contenidos en las carpetas contractuales auditadas en medio digital, se observa que un número mínimo de dichas carpetas carece de una ordenación cronológica; situación que se debe mejorar para no presentar deficiencias de gestión en la conservación de la integridad de la información documental y control sobre la misma.
2	<p>Dentro de la verificación y evaluación realizada de los requisitos mínimos requeridos de la información y documentación en la Plataforma SIA OBSERVA, se evidenció que las quince (15) órdenes solicitadas en la muestra presenta contenido de información incompleta, es decir documentos que no se presenta en la plataforma y que la entidad desarrolla en su proceso de contratación.</p> <p>Lo anterior se describe con lo determinado en la RESOLUCIÓN NO. 100-22-007 DE 2020 DE CGDM ART. 16. Para las entidades que apliquen un régimen especial de contratación, los documentos a presentar en la plataforma SIA OBSERVA son los que están establecidos y desarrollados en cada modalidad de selección del contratista, que su entidad emplea, dentro de los cuales tendrá mínimo los siguientes:</p> <p>Etapas Precontractual:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ ESTUDIOS PREVIOS Estudio de Conveniencia (Formato COGUI). ✓ ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (Hoja de vidas, documento de cámara de comercio u otros.) ✓ PROPUESTA ECONOMICA ✓ CDP Certificado de Disponibilidad y Presupuestal (Formato COGUI - SINAP).

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 4 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02


Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

	<p>Etapas Contractuales:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). ✓ CONTRATO O SU EQUIVALENTE (Formato COGUI). ✓ ACTA DE INICIO (Formato COGUI). ✓ INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). ✓ INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. ✓ PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso) ✓ POLIZAS. Si Aplica. <p>Etapas PostContractuales:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica). <p>A continuación, se detalla la relación de las ordenes con la información mínima no presentada o rendida según los criterios de la resolución:</p>																	
	<table border="1"> <thead> <tr style="background-color: #0056b3; color: white;"> <th>Código Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Requisitos Mínimos, NO Rendidos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>OPS-FIN-0009</td> <td>GAFIMPE SAS</td> <td> 1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 3. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica). </td> </tr> <tr> <td>OPS-FIN-0018</td> <td>INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC</td> <td> 1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica). </td> </tr> <tr> <td>OAG-FIN-0016</td> <td>GIOVANNA VARGAS DIAZ</td> <td> 1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica). </td> </tr> <tr> <td>OAG-FIN-0017</td> <td>CAMILO DAVID QUINTANA GAMARRA</td> <td> 1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica). </td> </tr> </tbody> </table>	Código Contrato	Contratista	Requisitos Mínimos, NO Rendidos	OPS-FIN-0009	GAFIMPE SAS	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 3. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).	OPS-FIN-0018	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).	OAG-FIN-0016	GIOVANNA VARGAS DIAZ	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).	OAG-FIN-0017	CAMILO DAVID QUINTANA GAMARRA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).		
Código Contrato	Contratista	Requisitos Mínimos, NO Rendidos																
OPS-FIN-0009	GAFIMPE SAS	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 3. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).																
OPS-FIN-0018	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).																
OAG-FIN-0016	GIOVANNA VARGAS DIAZ	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).																
OAG-FIN-0017	CAMILO DAVID QUINTANA GAMARRA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).																

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 5 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

	OPSP-FIN-0001	ALEXIS RAFAEL MERCADO GARCIA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0002	ANANDA MONTENEGRO GONZALEZ	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0007	TAYDIS PATRICIA ALVAREZ ARIZA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0008	LINA MARCELA CUAO GARCIA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0010	ALEXIS RAFAEL MERCADO GARCIA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0012	DANIELA ANDREA SOLANO DIAZ	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0013	LINA MARCELA CUAO GARCIA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 6 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021


	OPSP-FIN-0014	JUAN BAUTISTA RODRIGUEZ BARROS	1. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (Hoja de Vida y sus soportes) 2. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 3. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 4. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 5. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0015	ANANDA MONTENEGRO GONZALEZ	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0019	MILAGROS MILENA CARRILLO CANTILLO	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).
	OPSP-FIN-0020	ALEXIS RAFAEL MERCADO GARCIA	1. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 2. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 3. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso). 4. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).

Hallazgos Negativos

No.	Descripción	Normativa
1	No aplica	

Identificación de Riesgos

N°	Causa (posible)	Riesgo de GESTIÓN	Descripción	Efecto
1	Desconocimiento por parte de quienes intervienen en el proceso contractual respecto a la aplicación de las normas de archivos y manejo de los documentos contractuales que se debe aplicar.	Deficiencias de gestión en la conservación de la integridad de la información documental.	carpetas contractuales auditadas en medio digital, que carece de una ordenación cronológica	Sanciones por los Entes de Control.

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 7 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

N°	Causa (posible)	Riesgo de GESTIÓN	Descripción	Efecto
2	Desconocimiento de las responsabilidades dadas por normas internas y externas. Descuido, fallas, o baja disposición del personal	Entrega incompleta e inoportuna de la información presentada a los órganos de control.	No se cumplen con los criterios y plazos establecidos a través del sistema integral de auditorías SIA Observa y con la Resolución emitida por el ente de control.	Sanciones por incumplimiento Investigaciones Disciplinarias

**Los riesgos informados, se identificaron teniendo en cuenta los hallazgos y las oportunidades de mejora informadas, y se presentan bajo la metodología de administración de riesgos establecida en la Universidad.*

Los dos (2) riesgos identificados al proceso de Gestión de Contratación, no se encuentra contemplado dentro del Mapa de Riesgos de Gestión Institucional 2021.

El riesgo N° 1, se reseña con la Oportunidad de Mejora número 1 que se detalla en el informe, dado que 1ª Línea de Defensa (Facultad de Ingeniería), hizo entrega al grupo auditor de un número mínimo de carpetas que carece de una ordenación cronológica

El riesgo N° 2, se identificó en referencia a la RESOLUCIÓN NO. 100-22-007 DE 2020 DE CGDM ART. 16, que se describe la Oportunidad de Mejora número 2, puesto que se evidencia un número de órdenes sin la información rendida en la Plataforma SIA OBSERVA, según los criterios de la Resolución:

3. Recomendaciones

Las acciones a continuación descritas, se realizan en cumplimiento de la operatividad de las Líneas de Defensa establecidas en la Institución. Es por ello que la Oficina de Control Interno en ejercicio de la 3ª Línea de Defensa, informa las siguientes acciones para que sean analizadas, evaluadas y considerada su implementación por la 1ª Línea de Defensa (el Ordenador del Gasto) y la 2ª Línea de Defensa (Grupo de Contratación-Líder del Proceso), sin que estén se consideren de obligatoria adopción por parte de los responsables del proceso de Gestión Contractual.

Acciones Preventivas

No.	Descripción
1	Socializar, capacitar y/o actualizar al personal encargado de la parte contractual sobre la aplicación de las normas de archivos y manejo de los documentos contractuales. La Ley 594 de julio 14 de 2000, por la cual se dicta la Ley General de Archivos, y el Acuerdo 42 de octubre 31 de 2002 del Consejo Directivo del Archivo General de la Nación, establecen los criterios para la organización de los archivos de las entidades públicas y las privadas que cumplen funciones públicas; de tal forma que se dé cumplimiento en el resguardo y tenencia de la documentación establecida en el Acuerdo Superior N° 010 del 14 de junio del 2013 "Estatuto de Contratación", Acuerdo Superior N° 003 del 9 de marzo del 2015 "Por medio del cual se adiciona el Acuerdo Superior N° 010 de 2013", Acuerdo Superior N° 022 "Por el cual se delegan unas funciones administrativas del Rector", CO-P-001 Procedimiento Convocatoria Pública, CO-P-002 Procedimiento Convocatoria Privada, CO-P05 procedimiento selección directa, el CO-P03 Procedimiento para la supervisión y/o interventoría en ordenes o contratos, CO-F33 Listado de Documentos Contractuales y la Resolución 998 del 2015.

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 8 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

2	Realizar periódicamente por parte de la dependencia ordenadora (Primera Línea de Defensa) revisiones y seguimientos internos sobre la información y documentos registrados en las Plataforma de los entes de control, para determinar el estado y calidad de la información que se reporta a dichos entes de control, y en caso de falencias tomar las medidas necesarias de forma oportuna.
3	A los Supervisores se le requiere tener un mayor control sobre la evidencias y vigilancia de la correcta ejecución y terminación de los contratos; puesto los contratistas o trabajadores independientes debe realizar las cotizaciones a su Sistema de Seguridad Social por lo mínimo al cuarenta por ciento (40%) del valor de cada contrato y el periodo de cotización según la Ley vigente.
4	Buscar mecanismos para resguardar y respaldar la información de manera digital, de forma ordenada y cronológica, además de velar por la integridad, autenticidad y disponibilidad de la información. Decreto 1287 de 2020 “Por el cual se reglamenta el Decreto Legislativo 491 del 28 de marzo de 2020, en lo relacionado con la seguridad de los documentos firmados durante el trabajo en casa, en el marco de la Emergencia Sanitaria.”
5	Trabajar conjuntamente con el responsable del Proceso de Gestión de Contratación y otras dependencias que apoyan en el Proceso para identificar soluciones efectivas a las posibles deficiencias y riesgos.


Acciones Correctivas

No.	Descripción
1	Realizar una revisión de toda la información y documentación de la vigencia 2021, registrada en la plataforma SIA OBSERVA con el fin de determinar el estado y calidad de la documentación y subsanar tanto las falencias encontradas como las evidenciadas y relacionadas en el presente informe.
2	Actualizar el Mapa de Riesgo del Proceso de Gestión de Contratación teniendo en cuenta los riesgos informados en el presente documento.

4. Conclusión

Para contribuir y obtener un mejor resultado de la gestión y enfoque del Proceso Contractual, la Facultad de Ingeniería como 1ª Línea de Defensa (Dependencia Ordenadora del Gasto), consideró evaluar e implementar las recomendaciones, las acciones preventivas, correctivas y las oportunidades de mejoras descritas al proceso por la Oficina de Control Interno en ejercicio de la 3ª Línea de Defensa, en vista que, se realizó una muestra de la contratación del primer semestre del 2021, y se encontraron observaciones que dificultan el cumplimiento de dicho proceso y que ponen en riesgo el logro de la misión, visión, objetivos de la institución y la adecuada ejecución del mismo.

En el proceso de la auditoria se especificó en el informe preliminar que la orden OPSP-FIN-0007 a nombre de TAYDIS PATRICIA ALVAREZ ARIZA, realizó la cancelación de los *Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral* sobre el valor de IBC de **\$908.526** en cada uno de los periodos ejecutados del 01 de marzo hasta el 15 de julio del 2021, y, el Ingreso Base de Cotización (IBC) de la orden corresponde a **\$920.000** en cada uno de los periodos de seguimiento. En relación a lo descrito anteriormente, la Facultad de Ingeniería (Dependencia Ordenadora del Gasto) solicitó al Contratista realizar los ajustes de

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 9 de 9
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2021
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	14/12/2021

liquidación concerniente al ingreso base de cotización (IBC) en cada uno los periodos ejecutados. El anterior hallazgo se soportaba en lo estatuido en la ley 1955 del 2019, que expresa jurídicamente en su artículo 244 “Los trabajadores independientes con ingresos netos iguales o superiores a 1 salario mínimo legal mensual vigente que celebren contratos de prestación de servicios personales, cotizarán mes vencido al Sistema de Seguridad Social Integral, sobre una base mínima del 40% del valor mensualizado del contrato, sin incluir el valor del Impuesto al Valor Agregado (IVA).” (Subrayado fuera de texto). La Dependencia anexo al auditor las planillas a los *Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral*, donde se pudo verificar los ajustes de los pago correspondientes a los meses de marzo a julio sobre Ingreso Base de Cotización (IBC) mínima del 40% del valor mensualizado del contrato.


Del mismo modo, dentro de la auditoria se les informó que la OPSP-FIN-0020 a nombre de ALEXIS RAFAEL MERCADO GARCIA, no acreditaba la verificación del cumplimiento de la obligación del contratista frente al pago del aporte al Sistema General de Seguridad Social conforme a las normatividad vigente. En cumplimiento a lo descrito en el informe, la Facultad de Ingeniería (Dependencia Ordenadora del Gasto), requirió al contratista constancia del cumplimiento de sus obligaciones al Sistema de Seguridad Social como lo insta la norma, el cual fue presentado para subsanar el hallazgo informado.

Desde la auditoria se le alude al personal encargado del diligenciamiento y la supervisión de la información con que se rinde la gestión contractual a los órganos de control, que debe continuar subiendo la documentación requerida y establecida por la CGDM en la Plataforma SIA OBSERVA, teniendo en cuenta que al momento de la revisión, se verificó que las órdenes de la muestra no ostentan toda la documentación obligatoria que es requerida por el ente de control y asimismo, la Contraloría General (CGDM) cierra vigencia el 31 de diciembre del presente año todo la contratación del periodo 2021. Soportar la información que debe ser rendida y que determina el % de cumplimiento dentro de la plataforma mejorará los resultados de medición porcentual de la Gestión Contractual en la Facultad y su eficacia en la gestión del proceso.

La Faculta de Ingeniería 1ª Línea de Defensa (Dependencia Ordenadora del Gasto), debe continuar verificando y controlando de manera eficaz y de modo permanente la Gestión Contractual en sus diferentes etapas, con el fin de proteger la moralidad administrativa de la Universidad del Magdalena, prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual.

El Grupo de Contratación como 2ª Línea de Defensa (Proceso de Gestión Contractual), le corresponderá instaurar las acciones y políticas pertinentes que conlleven a dar cumplimiento de los procedimientos establecidos para las contrataciones de los bienes y/o servicios requeridos por la Institución.

D. EQUIPO AUDITOR			
Auditor Líder	Karina Ferreira Quinto	Auditor(es) Acompañante(s)	

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE ACTA DE CIERRE	Página 1 de 1
		Código: EI-F-005
		Versión: 03

En el marco del Programa de Auditoria Interna 2021, a los 15 días del mes de diciembre de 2021 en la Facultad de Ingeniería, ubicada en la sede principal de la Universidad del Magdalena, se realiza reunión de CIERRE de auditoria programada, de acuerdo con el Plan de Auditoria entregado y aceptado por las partes, con el fin de socializar los resultados del proceso auditor.

Objetivo Auditoria: Verificar el mantenimiento y adecuación de los procesos, a través de un enfoque sistémico y disciplinado que permita evaluar, mejorar la eficacia y agregar valor a la gestión de riesgos, controles, operaciones y servicios.

- Documentos entregados por el equipo auditor al auditado
 - Informe Final de Auditoria (físico y digital).
 - Formato EI-F09 Evaluación de Auditorías de Control Interno, digital para su diligenciamiento y firma.

Con la presente acta de reunión de cierre, las partes se comprometen a:

Equipo Auditor

- Verificar y evaluar la implementación y eficacia de las acciones correctivas o preventivas, y planes de mejoramiento por proceso.
- Tomar las acciones necesarias que conlleve a un mejor ejercicio del proceso auditor, de acuerdo con los resultados de la evaluación, observaciones y/o recomendaciones dadas por el auditor a través del formato de evaluación de auditoria.

Auditado (s)

- Analizar las oportunidades de mejora y recomendaciones en el informe final de auditoria, y determinar basados en un análisis de costo beneficio la implementación de acciones de mejora.
- Si se llegase a establecer Plan de Mejoramiento por el líder del proceso de Gestión Contractual, ejecutar e implementar las acciones bajo la responsabilidad de los ordenadores del gasto en general o particular, así como ejercer control y seguimiento al cumplimiento de las posibles acciones que involucren contratistas, interventores/supervisores, y demás actores que participen en el proceso contractual gestionado por la Facultad de Ingeniería.

Para constancia de la reunión de cierre de Auditoria firman las partes involucradas, siendo las 11:00 de la mañana.

Yiniva Camargo Caicedo
YINIVA CAMARGO CAICEDO
 Decano de la Facultad
 Delegado de la Ordenación del Gasto
 Auditado

Karina Ferreira Quinto
KARINA FERREIRA QUINTO
 Profesional en Actividades Auditoria
 Auditor Líder