
 2 COGUI+	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 1 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

A. GENERALIDADES			
Tipo de Auditoria	De Gestión.		
Auditado	Vicerrectoría Administrativa		
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	<ul style="list-style-type: none"> • Examinar o evaluar 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)	2020
Requisitos (Elementos de Control Interno y/o Numerales Norma Calidad)	<p>Planes, Programas y Proyecto.</p> <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. <p>Políticas de Operación.</p> <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. <p>Identificación del Riesgo.</p> <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. <p>Análisis y Valoración del Riesgo.</p> <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. <p>Eje Transversal Información y Comunicación.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificar la información detallada en la matriz de legalidad de los contratos rendidos en el aplicativo SIA OBSERVA. 		

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 2 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

Alcance	Vicerrectoría Administrativa
----------------	------------------------------

B. FECHAS																
Acta de Inicio					Visita de Auditoría						Entrega Preliminar					
Día	13	Mes	08	Año	Desde			Hasta			Día	05	Mes	02	Año	2021
				2020	01	09	2020	28	10	2020						

C. CONTENIDO DEL INFORME

1. Documentación Verificada

Dentro del Programa de Auditoria Interna (PAI) vigencia 2020 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 Vicerrectoría Administrativa; solicitando en medio digital las carpetas de los contratos de bienes y/o servicios con sus respectivos soportes correspondiente al primer semestre del 2020.


2. Evaluación

En la verificación documental y procedimental del proceso contractual de las órdenes generadas y custodiadas por la Vicerrectoría Administrativa, de los cuatrocientos setenta y seis (476) contratos u órdenes suscritos en el periodo enero-junio 2020, la Oficina de Control Interno en el marco de la auditoria solicitó una muestra de treinta y seis (36) contratos u órdenes.

Se presentó demora por parte del auditado en la entrega oportuna y completa de la documentación solicitada para dar inicio a la etapa de verificación documental, lo que retraso los plazos establecidos en el plan de auditoria.

Los resultados de la auditoria presentados a continuación, tuvieron en cuenta los descargos presentados por el auditado, en donde subsanaron la documentación no aportada inicialmente de las órdenes de apoyo a la gestión y de servicios profesionales. No se obtuvo ningún descargo de las órdenes y/o contratos de compra, suministro, servicios, arrendamiento y/o compra que presentaron hallazgos, motivo por el cual los hallazgos quedan en firme.


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-

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 3 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

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
Compra	Dos (1)
Suministro	Dos (1)
Arrendamiento	Uno (1)
Prestación de Servicios	Tres (3)
Servicios Profesionales	Catorce (14)
Apoyo a la Gestión	Doce (12)
Total	Treinta y Seis (32)

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 4 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02


Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

Fortalezas

No.	Descripción
1	El Vicerrector Administrativo en su competencia ordena el gasto hasta por la cuantía de 3.000 SMMLV sobre los recursos de funcionamiento, de inversión y los recursos administrativos del presupuesto de gastos de la Universidad del Magdalena, para el cumplimiento de la misión, objetivos y fines de la Institución y para el cumplimiento de las obligaciones legales y contractuales. Según lo dispuesto en la Resolución N°398 del 10 de julio 2017, artículo primero. “Por la cual se delegan funciones y se dicta otras disposiciones” .
2	Las Carpetas en medio digital de los contratos de bienes y/o servicios correspondiente al primer semestre del 2020 requeridas en el proceso de auditoría, se encuentra bajo custodia de la Vicerrectoría Administrativa; dando cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo superior N°010 de 2013, artículo 29 “Archivo y Custodia Documental”; Parágrafo segundo.
3	Los bienes y servicios fueron contratados bajo la modalidad adecuada, aplicando para cada caso según correspondiera Convocatoria Pública, Privada o Selección Directa; de conformidad con el Artículo 14,15 y 16 del Acuerdo superior N°010 del 2013.

Oportunidades de Mejora


No.	Descripción
1	Las carpetas contractuales auditadas en medio digital, se observó que la documentación contenida de cada una de las etapas del proceso carece de un orden cronológico, lo cual dificulta la consulta, control y seguimiento por parte tanto del ordenador del gasto y supervisores (1ª línea de defensa), como del líder del proceso (2ª LD), y de las instancias de control interno (oficina de control interno – 3ª LD) y externo (entes de control) si se diera el requerimiento. Lo que puede conllevar a pérdida o daño de los documentos que soportan la ejecución de los contratos.

 2 COGUI+	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 5 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

Hallazgos Negativos


N o.	Descripción	Normativa																																																
1	<p>El reporte de los contratos en el formato_202006_f20_1a_cgdm subido en la plataforma SIA CONTRALORIA tuvo error de contenido debido a una mala transcripción o digitación.</p> <p>El presente hallazgo se pudo evidenciar teniendo en cuenta lo siguiente:</p>	<p>RESOLUCIÓN NO. 100-22-007 DE 2020 DE CGDM CAPITULO V SANCIONES ART. 21 INOBSERVANCIA DE LOS REQUISITOS.</p> <p>Se entenderá por no presentada o rendida cuando no cumpla con los criterios establecidos a través del sistema integral de auditorías SIA Contralorías, SIA Observa y con los de esta resolución, en aspectos referentes a: fecha de presentación, forma, no diligenciamiento o inadecuado diligenciamiento de formatos, requisitos, periodo, contenido y calidad de la información.</p>																																																
1	<p>En la verificación de la plataforma SIA CONTRALORIAS, periodo de seguimiento del 1 Enero-30 de Junio del 2020, en el formato_202006_f20_1a_cgdm, con que se rinde la gestión contractual a la CGDM, se pudo observar que once (11) contratos superaron el 50% del valor de adición con relación al valor inicial en SMMLV, que según el Parágrafo único del Artículo 22 del Estatuto de Contratación de la Universidad, se pueden dar "cuando la necesidad del bien o servicio así lo requiera y el supervisor y/o interventor justifique las razones técnicas y económicas que la sustenten, en tal caso, el responsable del Grupo de Contratación conceptuará sobre la viabilidad jurídica de la adición".</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Código del Contrato</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Valor Inicial</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">Valor Final</th> <th style="background-color: #0056b3; color: white;">% de Adición</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>OAG-VAD-0360</td><td>6,540,000</td><td>10,140,000</td><td>55%</td></tr> <tr><td>OAG-VAD-0373</td><td>6,960,000</td><td>10,560,000</td><td>52%</td></tr> <tr><td>OAG-VAD-0415</td><td>6,240,000</td><td>9,840,000</td><td>58%</td></tr> <tr><td>OAG-VAD-0429</td><td>6,300,000</td><td>10,500,000</td><td>67%</td></tr> <tr><td>OAG-VAD-0450</td><td>2,100,000</td><td>4,200,000</td><td>100%</td></tr> <tr><td>OPSP-VAD-0419</td><td>10,747,000</td><td>16,947,000</td><td>58%</td></tr> <tr><td>OPSP-VAD-0425</td><td>7,200,000</td><td>12,000,000</td><td>67%</td></tr> <tr><td>OPSP-VAD-0426</td><td>8,100,000</td><td>13,500,000</td><td>67%</td></tr> <tr><td>OPSP-VAD-0436</td><td>4,800,000</td><td>9,600,000</td><td>100%</td></tr> <tr><td>OPSP-VAD-0439</td><td>4,320,000</td><td>6,720,000</td><td>56%</td></tr> <tr><td>OPSP-VAD-0446</td><td>3,600,000</td><td>7,200,000</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table>	Código del Contrato	Valor Inicial	Valor Final	% de Adición	OAG-VAD-0360	6,540,000	10,140,000	55%	OAG-VAD-0373	6,960,000	10,560,000	52%	OAG-VAD-0415	6,240,000	9,840,000	58%	OAG-VAD-0429	6,300,000	10,500,000	67%	OAG-VAD-0450	2,100,000	4,200,000	100%	OPSP-VAD-0419	10,747,000	16,947,000	58%	OPSP-VAD-0425	7,200,000	12,000,000	67%	OPSP-VAD-0426	8,100,000	13,500,000	67%	OPSP-VAD-0436	4,800,000	9,600,000	100%	OPSP-VAD-0439	4,320,000	6,720,000	56%	OPSP-VAD-0446	3,600,000	7,200,000	100%	
Código del Contrato	Valor Inicial	Valor Final	% de Adición																																															
OAG-VAD-0360	6,540,000	10,140,000	55%																																															
OAG-VAD-0373	6,960,000	10,560,000	52%																																															
OAG-VAD-0415	6,240,000	9,840,000	58%																																															
OAG-VAD-0429	6,300,000	10,500,000	67%																																															
OAG-VAD-0450	2,100,000	4,200,000	100%																																															
OPSP-VAD-0419	10,747,000	16,947,000	58%																																															
OPSP-VAD-0425	7,200,000	12,000,000	67%																																															
OPSP-VAD-0426	8,100,000	13,500,000	67%																																															
OPSP-VAD-0436	4,800,000	9,600,000	100%																																															
OPSP-VAD-0439	4,320,000	6,720,000	56%																																															
OPSP-VAD-0446	3,600,000	7,200,000	100%																																															

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 6 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021


N o.	Descripción	Normativa																												
	De la relación de 11 contratos, se solicitó una muestra de 6 contratos con sus respectivos soportes en medio digital, y se realizó una comparación tanto de lo reportado en SIA Contralorías como en SIA Observa, evidenciando lo siguiente:																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Código del Contrato</th> <th>Valor Inicial</th> <th>Valor Final</th> <th>% de Adición</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>OAG-VAD-0429</td> <td>6,300,000</td> <td>8,400,000</td> <td>33%</td> </tr> <tr> <td>OAG-VAD-0450</td> <td>2,100,000</td> <td>2,100,000</td> <td>0%</td> </tr> <tr> <td>OPSP-VAD-0425</td> <td>7,200,000</td> <td>9,600,000</td> <td>33%</td> </tr> <tr> <td>OPSP-VAD-0426</td> <td>8,100,000</td> <td>10,800,000</td> <td>33%</td> </tr> <tr> <td>OPSP-VAD-0436</td> <td>4,800,000</td> <td>7,200,000</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>OPSP-VAD-0446</td> <td>3,600,000</td> <td>3,600,000</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	Código del Contrato	Valor Inicial	Valor Final	% de Adición	OAG-VAD-0429	6,300,000	8,400,000	33%	OAG-VAD-0450	2,100,000	2,100,000	0%	OPSP-VAD-0425	7,200,000	9,600,000	33%	OPSP-VAD-0426	8,100,000	10,800,000	33%	OPSP-VAD-0436	4,800,000	7,200,000	50%	OPSP-VAD-0446	3,600,000	3,600,000	0%	
Código del Contrato	Valor Inicial	Valor Final	% de Adición																											
OAG-VAD-0429	6,300,000	8,400,000	33%																											
OAG-VAD-0450	2,100,000	2,100,000	0%																											
OPSP-VAD-0425	7,200,000	9,600,000	33%																											
OPSP-VAD-0426	8,100,000	10,800,000	33%																											
OPSP-VAD-0436	4,800,000	7,200,000	50%																											
OPSP-VAD-0446	3,600,000	3,600,000	0%																											
	Cuatro (4) de los contratos requeridos a través de las adiciones en valor realizadas, no superaron el 50 % de su valor inicial en SMMLV, y los dos (2) restantes no se les evidencio en la carpeta digital entregada soporte de adicional.																													

N o.	Descripción	Normativa									
2	<p>Dentro de la verificación y evaluación realizada a la fecha del 07 de julio del 2021, de los requisitos mínimos requeridos de la información y documentación en la Plataforma SIA OBSERVA, se evidenció que algunos contratos u órdenes solicitados en la muestra no reportaron la documentación requerida.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Código Contrato</th> <th>Contratista</th> <th>Requisitos Mínimos, NO Rendidos</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CPS-VAD-0009</td> <td>Y SOJI SERVICES S.A.S.</td> <td> 1. ESTUDIOS PREVIOS Estudio de Conveniencia (Formato COGUI). 2. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (documento de Cámara de Comercio u otros). 3. PROPUESTA ECONOMICA. 4. REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). 5. POLIZAS 6. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). </td> </tr> <tr> <td>CPS-VAD-0010</td> <td>COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA VIVAC LTDA.</td> <td> 1. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (documento de Cámara de Comercio u otros). 2. PROPUESTA ECONOMICA. 3. REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). 4. POLIZAS </td> </tr> </tbody> </table>	Código Contrato	Contratista	Requisitos Mínimos, NO Rendidos	CPS-VAD-0009	Y SOJI SERVICES S.A.S.	1. ESTUDIOS PREVIOS Estudio de Conveniencia (Formato COGUI). 2. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (documento de Cámara de Comercio u otros). 3. PROPUESTA ECONOMICA. 4. REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). 5. POLIZAS 6. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros).	CPS-VAD-0010	COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA VIVAC LTDA.	1. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (documento de Cámara de Comercio u otros). 2. PROPUESTA ECONOMICA. 3. REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). 4. POLIZAS	<p>RESOLUCIÓN NO. 100-22-007 DE 2020 DE CGDM</p> <p>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
Código Contrato	Contratista	Requisitos Mínimos, NO Rendidos									
CPS-VAD-0009	Y SOJI SERVICES S.A.S.	1. ESTUDIOS PREVIOS Estudio de Conveniencia (Formato COGUI). 2. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (documento de Cámara de Comercio u otros). 3. PROPUESTA ECONOMICA. 4. REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). 5. POLIZAS 6. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros).									
CPS-VAD-0010	COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA VIVAC LTDA.	1. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (documento de Cámara de Comercio u otros). 2. PROPUESTA ECONOMICA. 3. REGISTRO PRESUPUESTAL (Formato COGUI - SINAP). 4. POLIZAS									

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 7 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02


Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

N o.	Descripción		Normativa
		5. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 6. PAGOS REALIZADOS (Comprobantes de Egreso)	vidas, documento de cámara de comercio u otros.) ✓ PROPUESTA ECONOMICA ✓ CDP Certificado de Disponibilidad y Presupuestal (Formato COGUI - SINAP).
OPS-VAD-0434	CORPORACION PARA LA GESTION DEL DESARROLLO AMBIENTAL SOSTENIBLE CORGEDAS.	1. POLIZAS 2. PAGOS REALIZADOS (Falta el último pago subirlo. Comprobantes de Egreso 3. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).	Etaa Contractual: ✓ 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.
CA-VAD-0001	CRISTINA ISABEL AHUMADA MELENDEZ	1. ESTUDIOS PREVIOS Estudio de Conveniencia (Formato COGUI). 2. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros).	
CSM-VAD-0002	INTERLUD SAS	1. PROPUESTA ECONOMICA. 2. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros).	
ORDENES DE APOYO A LA GESTION Y PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES			
OAG-VAD-0003	TANIA ESTHER OLIVEROS ACOSTA	1. ESTUDIOS PREVIOS Estudio de Conveniencia (Formato COGUI). 2. ACREDITACIÓN DE IDONEIDAD (Hoja de Vida y sus soportes). 3. INFORMES DE SUPERVISIÓN (Formatos COGUI – Actas de Informes, u otros). 5. INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA. 6. PAGOS REALIZADOS	
OAG-VAD-0012.	VILMA MARGARITA CARRILLO GARCIA		
OAG-VAD-0033	JULIAN ANDRES PITRE POLO.		
OAG-VAD-0072	DANIELA SEGRERA TRUJILLO		
OAG-VAD-0092	YESID VILORIA MANJARRES		
OAG-VAD-0110	JEIN ALEJANDRA MORA ZAMBRANO		
OAG-VAD-0145	MARÍA MARCELA PASMIN GUZMAN		
	FEDERICO ALONSO DIAZ	ART. 12 INOBSERVANCIA DE	

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 8 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

N o.	Descripción			Normativa
	OAG-VAD-0246	ELGHER BENJAMIN	(Comprobantes de Egreso).	<p>LOS REQUISITOS EN LA PRESENTACIÓN.</p> <p>Se entenderá por no presentada o rendida la cuenta o informe, cuando no cumpla con los criterios establecidos en esta resolución, en aspectos referentes a:</p> <p>d) contenido de información incompleta, es decir cuando no se presente alguno de los formatos o anexos requeridos en la plataforma SIA CONTRALORIA, o no se presente en la plataforma SIA OBSERVA los documentos que la entidad desarrolla en su proceso de contratación.</p> <p>CAPITULO V SANCIONES ART. 21 INOBSERVANCIA DE LOS REQUISITOS.</p> <p>Se entenderá por no presentada o rendida cuando no cumpla con los criterios establecidos a través del sistema integral de auditorías SIA Contralorías, SIA Observa y con los de esta resolución, en aspectos referentes a: fecha de presentación, forma, no</p>
	OAG-VAD-0260	PACHECO LÓPEZ	7. ACTA DE TERMINACIÓN/ LIQUIDACIÓN (O Certificado No Aplica).	
	OAG-VAD-0330	DIEGO ARMANDO HERNANDEZ TORRES		
	OPSP-VAD-0001	CRISTINA ISABEL VELASQUEZ ESCOBAR		
	OPSP-VAD-0009	OSCAR SAID DURAN QUINTERO		
	OPSP-VAD-0021	OLIVER JOSE GREGORIO OROZCO SANJUANELO		
	OPSP-VAD-0042	ARMANDO DALLAN LA VALLE FANDIÑO		
	OPSP-VAD-0100	ROBERT FRANKLIN BECERRA ORTEGA		
	OPSP-VAD-0159	ROSEMBER EMILIO RIVADENEIRA BERMUDEZ		
	OPSP-VAD-0196	ROY FERNANDO BARRERA CABALLERO		
	OPSP-VAD-0265	JORGE ELIECER ARDILA OROZCO		
	OPSP-VAD-0413	CESAR SEGUNDO ESCOBAR PINTO		
	OPSP-VAD-0432	CRISTHIAN CAMILO SUAREZ IBAÑEZ		

 2 COGUI+	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 9 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

Identificación de Riesgos


N°	Causa (posible)	Riesgo de GESTIÓN	Descripción	Efecto
1	Desaciertos en los valores contractuales de la información reportada a los entes de controles. Descuido o fallas del personal.	Inadecuada información en los reportes de los Entes de Control.	En el periodo de seguimiento del 1 enero-30 de junio del 2020, en el formato F20 de CGDM, once (11) contratos superaron el 50% del valor de adición con relación al valor inicial en SMMLV. Dentro del proceso de verificación de la auditoria, se evidenció que dichos contratos no superaron el 50% del valor de adición	Deterioro de Integridad Informativa. Ejecución inadecuada del proceso de contratación
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 términos establecidos por entes internos o externos para la presentación de la información	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 riesgos N° 1 y 2, se construye en relación con los hallazgos que se describen en el informe, teniendo en cuenta que en el momento de evaluar la información y documentación en la Plataforma SIA OBSERVA y SIA Contraloría, se encontró contenido de información incompleta y errónea.

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


	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 10 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

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 del auditado.

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.
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	Ejercer mayor control por parte de los supervisores, sobre la documentación generada en la ejecución y terminación de contratos u órdenes de tal forma que se obtengan todas las evidencias necesarias que soportan el Proceso.
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.

 2 COGUI+	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 11 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

Acciones Correctivas

No.	Descripción
1	Realizar una revisión de toda la información y documentación de la vigencia 2020, 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 relacionada en el presente informe.


4. Conclusión

Una vez definida y estimadas las acciones preventivas y correctivas descritas al Proceso de Gestión Contractual por la Oficina de Control Interno en ejercicio de la 3ª Línea de Defensa; la 1ª Línea de Defensa (Dependencia Ordenadora del Gasto), consideró la implementación de dichas acciones, analizar las Oportunidades de Mejora y recomendación generalizada detallada en el informe. Esto con el fin de buscar el cumplimiento de los fines de la institución, la continúa y eficiente prestación del servicio público y la efectividad de los derechos e interés de las personas y entidades que colaboran con ella en la consecución de dichos fines.

La Vicerrectoría Administrativa como dependencia ordenadora (Primera Línea de Defensa del Proceso Gestión Contractual) 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 algunos contratos u órdenes de la muestra no ostentan toda la documentación obligatoria que es requerida por el ente de control. 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 Vicerrectoría y su eficacia en la gestión del proceso.

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 subsane la información reportada en el periodo de seguimiento del 1 enero-30 de junio del 2020, en el formato F20 de CGDM, de los once (11) contratos que no superaron el 50% del valor de adición con relación al valor inicial en SMMLV. Asimismo, realicen una revisión de la calidad de la información que se debe reportar para que no se presente irregularidades y de esta manera la universidad reporte datos veraces y confiables.



La Vicerrectoría Administrativa con el fin de proteger la moralidad administrativa de la Universidad del Magdalena, los derechos del contratista y de terceros que se pueden ver afectados por la ejecución del contrato; debe continuar controlando de manera eficaz y de

	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE INFORMES DE AUDITORIA	Página 12 de 12
		Código: EI-F04
		Versión: 02

Carácter del Informe	FINAL	Vigencia PAI	2020
Proceso	Gestión de Contratación	Fecha Presentación	24/03/2021

modo permanente la Gestión Contractual en sus diferentes etapas, para hacer cumplir las especificaciones técnicas, plazos, las actividades administrativas, legales, financieras, presupuestales, sociales y ambientales establecidas en los respectivos contratos.

D. EQUIPO AUDITOR			
Auditor Líder	Karina Ferreira Quinto	Auditor(es) Acompañante(s)	Luis Guillermo Coquíes G. Adán Guerrero Rodríguez Álvaro Vittorino Zúñiga

 	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE	Página 1 de 1
	ACTA DE CIERRE	Código: EI-F-005
		Versión: 02

En el marco del Programa de Auditoria Interna 2020, a los 25 (veinticinco) días del mes de marzo de 2021 en la Vicerrectoria Administrativa, ubicada en la sede principal de la Universidad del Magdalena, se realiza reunión de CIERRE a la auditoria de Gestión de Contratación 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. **CRITERIO:** examinar o evaluar el cumplimiento normativo, documental y procedimental de las actividades contractuales, que permiten llevar a cabo la contratación de apoyo a la gestión y servicios en el Programa Editorial; evaluar la Gestión de la primera (Dependencia Ordenadora) y segunda (Grupo de Contratación) línea de defensa.

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

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

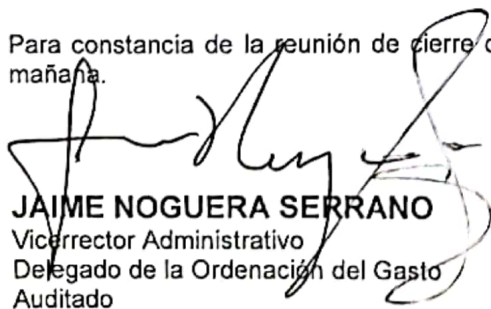
Equipo Auditor

- Verificar y evaluar la implementación y eficacia de las acciones correctivas o preventivas y planes de mejoramientos 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 auditado a través del formato de evaluación de auditoria.

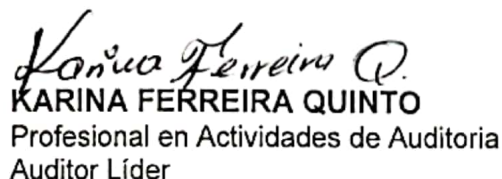
Auditado (s)

- Analizar las oportunidades de mejora y recomendación comunidades 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 Vicerrectoría de Investigación.

Para constancia de la reunión de cierre de Auditoria firman las partes involucradas, siendo las 9:00 de la mañana.



JAIME NOGUERA SERRANO
 Vicerrector Administrativo
 Delegado de la Ordenación del Gasto
 Auditado



KARINA FERREIRA QUINTO
 Profesional en Actividades de Auditoria
 Auditor Líder