

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	1 de 26	

1. AUDITORIA No.	008	2. FECHA DE INFORME	08 de septiembre de 2016
3. DEPENDENCIA O PROCESO AUDITADO	Departamento Administrativo de Contratación Pública		
4. DIRECTIVO RESPONSABLE O LIDER DE PROCESO	Liliana Pantoja Mesías		
5. OBJETIVO.	Realizar Auditoría Interna al Departamento Administrativo de Contratación Pública, verificando el cumplimiento de la gestión administrativa conforme los productos auditados.		
6. JUSTIFICACION.	La Oficina de Control Interno requiere hacer una revisión y evaluación a la gestión administrativa durante la vigencia 2015, bajo los principios de eficacia, eficiencia y economía administrativa, con el objeto de verificar su correcto acatamiento al ordenamiento jurídico.		
7. PRODUCTO.	<p>a) Revisar la aprobación y socialización del Manual de contratación Pública de la Alcaldía de Pasto y sus actualizaciones.</p> <p>b) Efectuar revisión del proceso de liquidación de actos contractuales durante la vigencia auditada.</p> <p>c) Verificar los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de Contratación Pública para la revisión y aprobación de estudios previos presentados por las diferentes dependencias que requieren la contratación de bienes y servicios en el Municipio.</p> <p>d) Verificar la publicación oportuna y completa en el Sistema Electrónico de Contratación Estatal SECOP, de los actos y contratos realizados en desarrollo de las diferentes modalidades de contratación pública, así como su acceso en la página web de la alcaldía de Pasto en la vigencia 2015.</p> <p>e) Verificar el proceso de cargue de información y reporte en las diferentes plataformas de los entes de control de los informes requeridos, constatando la documentación soporte para su remisión.</p> <p>f) Constatar la etapa de ejecución contractual de los procesos, verificando la incorporación oportuna de los soportes y documentos en sus respectivas carpetas contractuales.</p> <p>g) Verificar el proceso de medición de satisfacción al cliente.</p> <p>h) Verificación Cumplimiento Plan de Mejoramiento vigencia 2014</p>		
8. ALCANCE.	Aplica a los productos anteriormente referenciados		
9- HECHOS.	Con el objetivo de verificar como se llevó a cabo el procedimiento misional de la dependencia auditada durante la vigencia 2015, se procedió a entrevistar a los profesionales responsables de la ejecución de las diferentes tareas.		

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	2 de 26	

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan la auditoría realizada al proceso de contratación, plan de mejoramiento vigencia 2014, la ejecución del plan de desarrollo y plan de acción y el cumplimiento de las disposiciones legales.

Igualmente, se procedió a realizar a la revisión documental de algunos expedientes contentivos de las carpetas contractuales durante la vigencia auditada, de la forma que a continuación se explica:

9.1. Aprobación y socialización del Manual de contratación Pública de la Alcaldía de Pasto y sus actualizaciones:

El Manual de contratación Pública en el Municipio de Pasto, tiene como propósito fijar los criterios, lineamientos, trámites, pautas de seguimiento, de autoevaluación y autocontrol de la actividad contractual que deba adelantar la Alcaldía de Pasto, en el cumplimiento de su misión institucional, por lo tanto, constituye la carta de navegación durante las etapas previas, de ejecución y post contractual que debe ser y afianzar de afianzar la transparencia, eficiencia, eficacia, legalidad, economía, igualdad, imparcialidad, publicidad y celeridad de los procesos contractuales.

De conformidad con lo estipulado en la normatividad que reglamenta la contratación estatal, decreto 1082 de 2015, se establece que las Entidades Estatales sometidas al Estatuto General de Contratación, deberán contar con un Manual de Contratación, el cual debe cumplir con los lineamientos que señale Colombia Compra Eficiente, razón por la cual desde el Departamento Administrativo de Contratación Pública se procedió actualizar el citado Manual, documento que consta de diez (10) capítulos y ciento diecisiete (117) folios, advirtiéndose que la actividad contractual del Municipio de Pasto, estará sujeta a las normas legales y reglamentarias que rigen la materia contractual en el ordenamiento jurídico y a lo previsto en el citado Manual de Contratación.

Por lo tanto, la última versión del citado Manual se halla con el código CO-M-001 con vigencia de 17 de agosto de 2016 en su versión 04, y se encuentra publicado en la página web institucional www.pasto.gov.co.

Además mediante Decreto Municipal No. 0452 de 17 de agosto de 2016, el Alcalde Municipal procedió a adoptar el Manual de Contratación del Municipio de Pasto, para su utilización y cumplimiento estricto de términos y procedimientos ahí señalados por todos los servidores públicos y contratistas, en las actividades correspondientes de los procesos contractuales.

Igualmente, en el Manual de Contratación se halla reglamentado entre otros

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	3 de 26	

aspectos importantes del proceso contractual: las definiciones, aspectos generales de la contratación, principios, mecanismos y procedimientos, plan anual de adquisiciones, etapa precontractual, contractual, y post contractual, modalidades de selección del contratista, régimen sancionatorio, seguimiento a la ejecución contractual.

9.2. Efectuar revisión del proceso de liquidación de actos contractuales durante la vigencia auditada.

El objetivo de la liquidación contractual es determinar si las partes pueden declararse a paz y salvo mutuo o si existen obligaciones por cumplir y la forma en que deben ser cumplidas. Por esta razón, la liquidación sólo procede con posterioridad a la terminación de la ejecución del contrato.

El marco normativo general de la liquidación de los contratos estatales está previsto en el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, modificado por el artículo 217 del Decreto 019 de 2012. El trámite aplicable a la liquidación de los contratos estatales se encuentra en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007. *“a más tardar dentro de los cuatro meses siguientes, contados a partir de la fecha de extinción del plazo de ejecución del convenio o de la expedición del acto administrativo que ordene su terminación”*

No obstante lo anterior, es importante tener en cuenta que el contratista puede solicitar la liquidación judicial del contrato a través de la Acción de controversias contractuales cuando la liquidación del contrato no se haya logrado de mutuo acuerdo y la Entidad Estatal no lo haya liquidado unilateralmente dentro de los dos (2) meses siguientes al vencimiento del plazo convenido para liquidar de mutuo acuerdo o, en su defecto, del término establecido por la ley, corresponde al juez llevarla a cabo siempre y cuando (i) no se haya producido una liquidación previa bilateral o unilateral o; (ii) respecto de puntos no liquidados.

En el acto de liquidación debe constar el balance técnico y económico de las obligaciones a cargo de las partes, es decir, el análisis detallado de las condiciones de calidad y oportunidad en la entrega de los bienes, obras o servicios y el balance económico que dará cuenta del comportamiento financiero del negocio: recursos recibidos, pagos efectuados, estado del crédito o de la deuda de cada parte, entre otros detalles mínimos y necesarios para dar por concluido un contrato.

Así mismo, deben constar en el acto de liquidación los derechos a cargo o a favor de las partes resultantes de la ejecución del contrato. La liquidación puede indicar el estado de cumplimiento de las obligaciones y también incluir obligaciones que surgen para las partes con ocasión de su suscripción. Así, la liquidación debe dar cuenta de

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	4 de 26	

los reconocimientos y ajustes derivados de la ejecución del contrato que correspondan, y de los acuerdos, conciliaciones y transacciones a los que lleguen las partes con el objeto de dar por terminadas sus diferencias y declararse a paz y salvo.

El acto de liquidación de común acuerdo constituye un negocio jurídico contentivo de la voluntad de las partes que goza de la presunción de legalidad y es vinculante para ellas, es una instancia de solución de controversias entre las partes cuando no hay salvedades, porque elimina la posibilidad de demandas posteriores y cuando las hay, reduce el ámbito de controversias judiciales a las mismas, excluyendo el debate relacionado con los acuerdos contenidos en el acta.

Teniendo en cuenta lo establecido en el artículo 217 del decreto 019 de 2012, en el cual se señala que la liquidación de los contratos no será obligatoria en los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, el presente estudio se focalizara en los contratos para los cuales aplicara la normatividad legal vigente planteada al respecto, en todo caso, a lo establecido en el artículo 60 de la ley 80 de 1993, ley 1150 de 2007 en su artículo 11 y demás normas concordantes.

Razón por la cual, durante el desarrollo de la auditoria, se solicitó al profesional Camilo Montenegro Martínez, quien es el responsable de cargar al sistema las liquidaciones de contratos, explicación del método por el cual se realiza la inclusión de los requisitos para dar cumplimiento a la exigencia legal, así como también se procedió a presentar una muestra aleatoria de algunos contratos ejecutados durante la vigencia 2015, para determinar el cumplimiento de su liquidación.

A continuación se describe los contratos revisados, identificando numero, clase y estado de liquidación, así:

CUADRO 1

NUMERO DE CONTRATO	TIPO DE CONTRATO	ESTADO
20153309	SUMINISTRO	Liquidado
20153475	SUMINISTRO	Liquidado
20153295	SUMINISTRO	Liquidado
20152078	SUMINISTRO	Liquidado
20153501	SUMINISTRO	Liquidado
20152070	SUMINISTRO	Liquidado
20152071	SUMINISTRO	Liquidado
20152132	SUMINISTRO	Liquidado



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

5 de 26

20152038	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152161	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152270	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152304	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20153219	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20153229	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20150999	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20150001	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152162	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20150006	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20153355	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20150997	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152095	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20150637	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152302	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152314	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152068	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20152122	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20153172	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20151925	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Liquidado
20153169	CONVENIO SOLIDARIO	Liquidado
20153170	CONVENIO SOLIDARIO	Liquidado
20153171	CONVENIO SOLIDARIO	Liquidado
20153227	MANTENIMIENTO Y REPARACION	Liquidado
20153238	CONVENIO SOLIDARIO	Liquidado
20152054	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	Liquidado
20151296	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	Liquidado
20152313	OTROS	Liquidado
20150937	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20150935	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152223	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152100	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

6 de 26

20150709	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152094	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20153455	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152033	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20151243	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152043	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152326	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152024	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20150133	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20150996	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152159	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152160	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152220	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20151132	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20151696	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20151293	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20151378	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20150134	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20150998	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

7 de 26

20152023	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20153371	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20153212	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152301	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152008	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20153178	CONVENIO DE INTERES PUBLICO	Sin Liquidar
20152305	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20152306	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20151028	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20152093	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20150072	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20151695	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20150178	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20153391	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20151544	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20150563	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20153466	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20151086	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20150969	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20150934	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20150820	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20153485	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

8 de 26

20150936	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20152308	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20153181	ARRENDAMIENTO O ADQUISICION DE INMUEBLES	Sin Liquidar
20153395	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153394	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153397	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153464	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153488	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20152113	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20152114	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20152115	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153392	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153550	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153474	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153267	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153211	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153204	CONSULTORIA	Sin Liquidar
20153208	COMODATO	Sin Liquidar
20153288	COMODATO	Sin Liquidar
20151784	COMODATO	Sin Liquidar
20152158	COMODATO	Sin Liquidar
20153286	COMODATO	Sin Liquidar
LP-2015-019	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-004	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-018	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-007	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-021	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-026	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-040	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-015	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-003	OBRA	Sin Liquidar
IP-2015-207	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-016	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-012	OBRA	Sin Liquidar
SA-2015-008	OBRA	Sin Liquidar

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	9 de 26	

9.3. Verificar los lineamientos establecidos por el Departamento Administrativo de Contratación Pública para la revisión y aprobación de estudios previos presentados por las diferentes dependencias que requieren la contratación de bienes y servicios en el Municipio.

Durante el desarrollo de la auditoria, se solicitó el suministro de la información relacionada con los requerimientos de verificación y corrección de los estudios previos realizados por las diferentes dependencias de la Alcaldía de Pasto, para adelantar los procesos contractuales en el Municipio y el mecanismo seguido por la dependencia auditada para tramitar éstas solicitudes.

Es así como se evidencia que para la revisión y corrección de los estudios previos remitidos por las dependencias, la Directora Administrativa efectúa reparto entre los profesionales del derecho contratados en el Departamento Administrativo de Contratación Pública, en estricto orden cronológico y de acuerdo a las competencias de formación y experiencia de cada uno de ellos, según el grado de complejidad y destreza de los profesionales utilizando el sistema SYSDOCUMENTOS.

Los estudios previos se elaboran utilizando los formatos vinculados al Sistema de Gestión de Calidad, bajo la siguiente denominación: Estudios Previos Concurso De Meritos Abierto Código CO-F-051, Estudios Previos Selección Abreviada de Menor Cuantía Código CO-F-049, Estudios Previos Licitación Pública Código CO-F-047, Estudios Previos Selección Abreviada por Subasta Inversa Código CO-F-044, Estudios Previos Mínima Cuantía Código CO-F-040.

Documentos que se hallan actualizados de acuerdo a la normatividad vigente y conforme los requerimientos determinados por la Ley 80 de 1993, Decreto 1082 del 2015 reglamentario de la Ley 1150 del 2007 conforme cada modalidad de contratación correspondiente.

Además, los formatos de estudios previos se utilizan en debida forma por parte de los clientes internos del proceso de Gestión Contractual, toda vez que para la realización de las diferentes modalidades de contratación en el Municipio, dentro de la primera tarea o actividad de cada procedimiento, se halla la de recepción y radicación de estudios previos, según la cual, las dependencias interesadas en la adquisición de bienes y servicios, remiten al Departamento Administrativo de Contratación Pública los estudios previos con sus respectivos anexos, los cuales son radicados en el sistema SYSDOCUMENTOS.

Al efecto se efectúa la revisión aleatoria de los estudios previos recibidos en la dependencia auditada, durante el mes de mayo de 2016, estos son:

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	10 de 26	

CUADRO 2

No. Radicación	Asunto
201600984	ESTUDIOS PREVIOS CONVENIO FUNDACION CONSTRUYENDO CAMINOS
201601001	ESTUDIOS PREVIOS CONVENIO INTERADMINISTRATIVO FUNDACION URDIENDO MINGA
201601002	ESTUDIOS PREVIOS CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
201601006	ESTUDIOS PREVIOS CONTRATACION ASEO
201601049	ESTUDIOS PREVIOS CONTRATOS DE PRESTACION DE SERVICIOS
201601052	ESTUDIOS PREVIOS COMPRA DE KITS DE PRIMEROS AUXILIOS
201601059	ESTUDIOS PREVIOS CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
201601065	ESTUDIOS PREVIOS PARA COMPRA DE ALIMENTOS NO PERCEDEROS PROYECTO EMERGENCIA SOCIAL
201601068	ESTUDIOS PREVIOS SERVICIO Y MANTEMIENTO DE FIBRA OPTICA
201601069	ESTUDIOS PREVIOS CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
201601028	ESTUDIOS PREVIOS COMPRA DE QUIMICO PARA FUMIGACION
201601041	ESTUDIOS PREVIOS CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS
201601042	ESTUDIOS PREVIOS CAJAS MORTUORIAS
201601043	ESTUDIOS PREVIOS ARRENDAMIENTOS VARIOS
201601048	ESTUDIOS PREVIOS INTERVENTORIA TECNICA ACUEDUCTO EL ENCANO CENTRO CORREGIMIENTO EL ENCANO
201601079	ESTUDIOS PREVIOS REFRIGERIOS
201601138	ESTUDIOS PREVIOS DE CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Se evidencia que una vez efectuada la asignación y reparto respectivo, el profesional del derecho responsable de la revisión de los estudios previos, procede a verificar la adecuada utilización de los formatos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad, conforme cada modalidad de contratación.

Igualmente, efectúa evaluación del contenido descrito en cada estudio previo, frente a los requerimientos y exigencias legales aplicables, determinando las observaciones a que haya lugar en documento escrito de corrección, adición o modificación para que la dependencia de origen proceda de conformidad y facilitar de esa forma la proyección del proceso contractual.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	11 de 26	

9.4. Verificar la publicación oportuna y completa en el Sistema Electrónico de Contratación Estatal SECOP, de los actos y contratos realizados en desarrollo de las diferentes modalidades de contratación pública, así como su acceso en la página web de la alcaldía de Pasto en la vigencia 2015.

Con el fin de verificar la correcta y oportuna publicación de los diferentes contratos realizados por la Alcaldía de Pasto, a través del Departamento Administrativo de Contratación Pública, se realizó la revisión con el acompañamiento del Ingeniero Andrés Ortiz, contratista de la Subsecretaría de Sistemas de Información responsable de cargar los diferentes procesos de contratación. Acto seguido se procedió a revisar las diferentes modalidades de contratación existente de la siguiente manera:

Invitación Pública Minima Cuantía: Según información del Ingeniero Andrés Ortiz, los documentos a cargar en ésta modalidad, son los siguientes: invitación pública, estudios previos, acta de apertura Propuestas, comunicación de aceptación de oferta y oferta seleccionada.

De acuerdo a lo anterior, para la vigencia 2015, se realizaron 243 procesos de Invitación Publica, de las cuales 161 están en estado celebrado, esto quiere decir que cuentan con la totalidad de documentos requeridos, 12 Invitaciones Publicas en estado de convocado, es decir que faltan documentos por cargar, 61 Invitaciones Publicas terminaron anormalmente, por lo tanto, se declararon desiertos y 9 procesos que no se encontraron en el sistema.

Subasta: Se carga a la plataforma respectiva, Estudios previos, Ficha técnica, proyecto de pliegos de condiciones, observaciones proyecto de pliegos, pliegos de condiciones definitivos, acto de apertura de proceso, acta de apertura propuesta, acta de audiencia pública de subasta, acta de audiencia de adjudicación, acto de adjudicación, contrato.

De acuerdo a lo anterior para la vigencia 2015 se realizaron 31 procesos de subasta de los cuales 25 están en estado de celebrado esto quiere decir que cuentan con la totalidad de documentos subidos en el SECOP, 2 en estado de adjudicado lo cual quiere decir que faltan documentos por subir, 2 terminaron anormalmente lo que quiere decir que se declararon desiertos y 2 no se encontraron en el sistema.

Selección Abreviada: Se carga a la plataforma respectiva Aviso, estudios previos, Ficha técnica, proyecto de pliegos de condiciones, observaciones proyecto de pliegos, pliegos de condiciones definitivos, acto de apertura de proceso, acta de apertura propuestas, acta de audiencia pública de selección abreviada, acta de audiencia de adjudicación, acto de adjudicación, contrato.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	12 de 26	

De acuerdo a lo anterior, para la vigencia 2015 se realizaron 42 procesos de selección abreviada, de los cuales 37 están en estado de celebrado esto quiere decir que cuentan con la totalidad de documentos subidos en el SECOP, 3 en estado de adjudicado lo cual quiere decir que faltan documentos por subir y 2 terminaron anormalmente lo que quiere decir que se declararon desiertos.

Concurso de merito: Se carga a la plataforma respectiva ,Aviso, estudios previos, Ficha técnica, proyecto de pliegos de condiciones, observaciones proyecto de pliegos, pliegos de condiciones definitivos, acto de apertura de proceso, acta de apertura propuestas, acta de audiencia pública de concurso de merito:, acta de audiencia de adjudicación, acto de adjudicación, contrato.

De acuerdo a lo anterior, para la vigencia 2015 se realizaron 8 procesos de concurso de meritos, de los cuales 7 están en estado de celebrado esto quiere decir que cuentan con la totalidad de documentos subidos en el SECOP y 1 termino anormalmente lo que quiere decir que se declaro desierto.

Licitación pública: Se carga a la plataforma respectiva, Aviso, estudios previos, Ficha técnica, proyecto de pliegos de condiciones, observaciones proyecto de pliegos, pliegos de condiciones definitivos, acto de apertura de proceso, acta de apertura propuesta, acta de audiencia pública de licitación pública, acta de audiencia de adjudicación, acto de adjudicación, contrato.

De acuerdo a lo anterior para la vigencia 2015 se realizaron 21 procesos de licitación pública, de los cuales 19 están en estado de celebrado esto quiere decir que cuentan con la totalidad de documentos subidos en el SECOP, 1 en estado de adjudicado lo cual quiere decir que faltan documentos por subir y 1 termino anormalmente lo que quiere decir que se declaro desierto.

A continuación se enlista los procesos revisados de acuerdo a la modalidad de contratación respectiva:

CUADRO 3

MININA CUANTIA - INVITACION PUBLICA							
IP-2015-001	Celebrado	IP-2015-062	Celebrado	IP-2015-123	Celebrado	IP-2015-184	Celebrado
IP-2015-002	Celebrado	IP-2015-063	Celebrado	IP-2015-124	Celebrado	IP-2015-185	Celebrado
IP-2015-003	Celebrado	IP-2015-064	Celebrado	IP-2015-125	Convocado	IP-2015-186	No se encontró en el SECOP



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

13 de 26

IP-2015-004	Celebrado	IP-2015-065	Celebrado	IP-2015-126	Celebrado	IP-2015-187	Termino anormalmente
IP-2015-005	No se encontró en el SECOP	IP-2015-066	Celebrado	IP-2015-127	Celebrado	IP-2015-188	Termino anormalmente
IP-2015-006	Celebrado	IP-2015-067	Termino anormalmente	IP-2015-128	Celebrado	IP-2015-189	Celebrado
IP-2015-007	Celebrado	IP-2015-068	Termino anormalmente	IP-2015-129	Celebrado	IP-2015-190	Termino anormalmente
IP-2015-008	Convocado	IP-2015-069	Celebrado	IP-2015-130	Celebrado	IP-2015-191	Celebrado
IP-2015-009	Celebrado	IP-2015-070	Celebrado	IP-2015-131	Celebrado	IP-2015-192	No se encontró en el SECOP
IP-2015-010	Celebrado	IP-2015-071	Celebrado	IP-2015-132	Celebrado	IP-2015-193	Termino anormalmente
IP-2015-011	Termino anormalmente	IP-2015-072	Celebrado	IP-2015-133	Celebrado	IP-2015-194	Termino anormalmente
IP-2015-012	Celebrado	IP-2015-073	Celebrado	IP-2015-134	Celebrado	IP-2015-195	Celebrado
IP-2015-013	Celebrado	IP-2015-074	Celebrado	IP-2015-135	Celebrado	IP-2015-196	Termino anormalmente
IP-2015-014	Celebrado	IP-2015-075	Celebrado	IP-2015-136	Termino anormalmente	IP-2015-197	Termino anormalmente
IP-2015-015	Celebrado	IP-2015-076	Termino anormalmente	IP-2015-137	Celebrado	IP-2015-198	Celebrado
IP-2015-016	Celebrado	IP-2015-077	Termino anormalmente	IP-2015-138	Termino anormalmente	IP-2015-199	Celebrado
IP-2015-017	Celebrado	IP-2015-078	Termino anormalmente	IP-2015-139	Celebrado	IP-2015-200	Celebrado
IP-2015-018	Termino anormalmente	IP-2015-079	Celebrado	IP-2015-140	Termino anormalmente	IP-2015-201	Celebrado
IP-2015-019	Celebrado	IP-2015-080	Celebrado	IP-2015-141	Termino anormalmente	IP-2015-202	Celebrado



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

14 de 26

IP-2015-020	Celebrado	IP-2015-081	Celebrado	IP-2015-142	Termino anormalmente	IP-2015-203	Celebrado
IP-2015-021	Celebrado	IP-2015-082	Termino anormalmente	IP-2015-143	Celebrado	IP-2015-204	Celebrado
IP-2015-022	Celebrado	IP-2015-083	Termino anormalmente	IP-2015-144	Convocado	IP-2015-205	Termino anormalmente
IP-2015-023	Termino anormalmente	IP-2015-084	No se encontró en el SECOP	IP-2015-145	Celebrado	IP-2015-206	Celebrado
IP-2015-024	Celebrado	IP-2015-085	No se encontró en el SECOP	IP-2015-146	Celebrado	IP-2015-207	Celebrado
IP-2015-025	Celebrado	IP-2015-086	Celebrado	IP-2015-147	Celebrado	IP-2015-208	Convocado
IP-2015-026	Celebrado	IP-2015-087	Celebrado	IP-2015-148	Celebrado	IP-2015-209	Termino anormalmente
IP-2015-027	Celebrado	IP-2015-088	Termino anormalmente	IP-2015-149	Termino anormalmente	IP-2015-210	Celebrado
IP-2015-028	Celebrado	IP-2015-089	Celebrado	IP-2015-150	Termino anormalmente	IP-2015-211	Celebrado
IP-2015-029	Celebrado	IP-2015-090	Celebrado	IP-2015-151	Convocado	IP-2015-212	Celebrado
IP-2015-030	Celebrado	IP-2015-091	Celebrado	IP-2015-152	Celebrado	IP-2015-213	No se encontró en el SECOP
IP-2015-031	Termino anormalmente	IP-2015-092	Termino anormalmente	IP-2015-153	Celebrado	IP-2015-214	Convocado
IP-2015-032	Termino anormalmente	IP-2015-093	Termino anormalmente	IP-2015-154	Termino anormalmente	IP-2015-215	Termino anormalmente
IP-2015-033	Celebrado	IP-2015-094	Termino anormalmente	IP-2015-155	Convocado	IP-2015-216	Termino anormalmente
IP-2015-034	Celebrado	IP-2015-095	No se encontró en el SECOP	IP-2015-156	Celebrado	IP-2015-217	Convocado



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

15 de 26

IP-2015-035	Termino anormalmente	IP-2015-096	Celebrado	IP-2015-157	Celebrado	IP-2015-218	Celebrado
IP-2015-036	Termino anormalmente	IP-2015-097	Termino anormalmente	IP-2015-158	Celebrado	IP-2015-219	Celebrado
IP-2015-037	Celebrado	IP-2015-098	No se encontró en el SECOP	IP-2015-159	Celebrado	IP-2015-220	Termino anormalmente
IP-2015-038	Celebrado	IP-2015-099	Celebrado	IP-2015-160	Celebrado	IP-2015-221	Termino anormalmente
IP-2015-039	Termino anormalmente	IP-2015-100	Celebrado	IP-2015-161	Celebrado	IP-2015-222	Termino anormalmente
IP-2015-040	Celebrado	IP-2015-101	Termino anormalmente	IP-2015-162	Celebrado	IP-2015-223	Celebrado
IP-2015-041	Celebrado	IP-2015-102	Termino anormalmente	IP-2015-163	Celebrado	IP-2015-224	Celebrado
IP-2015-042	Termino anormalmente	IP-2015-103	Celebrado	IP-2015-164	Celebrado	IP-2015-225	Celebrado
IP-2015-043	Celebrado	IP-2015-104	Celebrado	IP-2015-165	Termino anormalmente	IP-2015-226	Convocado
IP-2015-044	Celebrado	IP-2015-105	Celebrado	IP-2015-166	Termino anormalmente	IP-2015-227	Celebrado
IP-2015-045	Celebrado	IP-2015-106	Celebrado	IP-2015-167	Celebrado	IP-2015-228	Termino anormalmente
IP-2015-046	Celebrado	IP-2015-107	Celebrado	IP-2015-168	Celebrado	IP-2015-229	Celebrado
IP-2015-047	Celebrado	IP-2015-108	Celebrado	IP-2015-169	Celebrado	IP-2015-230	Celebrado
IP-2015-048	Termino anormalmente	IP-2015-109	Celebrado	IP-2015-170	Termino anormalmente	IP-2015-231	Celebrado
IP-2015-049	Celebrado	IP-2015-110	Celebrado	IP-2015-171	Celebrado	IP-2015-232	Termino anormalmente
IP-2015-050	Termino anormalmente	IP-2015-111	Celebrado	IP-2015-172	Celebrado	IP-2015-233	Celebrado
IP-2015-	Celebrado	IP-2015-	Celebrado	IP-2015-	Celebrado	IP-2015-234	Celebrado



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

16 de 26

051		112		173			
IP-2015-052	No se encontró en el SECOP	IP-2015-113	Celebrado	IP-2015-174	Celebrado	IP-2015-235	Celebrado
IP-2015-053	Celebrado	IP-2015-114	Celebrado	IP-2015-175	Termino anormalmente	IP-2015-236	Celebrado
IP-2015-054	Termino anormalmente	IP-2015-115	Termino anormalmente	IP-2015-176	Celebrado	IP-2015-237	Celebrado
IP-2015-055	Celebrado	IP-2015-116	Celebrado	IP-2015-177	Termino anormalmente	IP-2015-238	Celebrado
IP-2015-056	Celebrado	IP-2015-117	Celebrado	IP-2015-178	Termino anormalmente	IP-2015-239	Celebrado
IP-2015-057	Termino anormalmente	IP-2015-118	Celebrado	IP-2015-179	Celebrado	IP-2015-240	Celebrado
IP-2015-058	Termino anormalmente	IP-2015-119	Celebrado	IP-2015-180	Celebrado	IP-2015-241	Convocado
IP-2015-059	Celebrado	IP-2015-120	Celebrado	IP-2015-181	Celebrado	IP-2015-242	Convocado
IP-2015-060	Termino anormalmente	IP-2015-121	Celebrado	IP-2015-182	Termino anormalmente	IP-2015-243	Convocado
IP-2015-061	Celebrado	IP-2015-122	Celebrado	IP-2015-183	Celebrado		

LICITACION PUBLICA		CONCURSO DE MERITOS		SUBASTA		SELECCIÓN ABREVIADA	
LP-2015-001	Celebrado	CM-2015-001	Celebrado	SU-2015-001	Celebrado	SA-2015-001	Celebrado
LP-2015-002	Celebrado	CM-2015-002	Celebrado	SU-2015-002	Adjudicado	SA-2015-002	Termino anormalmente
LP-2015-003	Celebrado	CM-2015-003	Celebrado	SU-2015-003	Termino anormalmente	SA-2015-003	Celebrado
LP-2015-004	Celebrado	CM-2015-004	Celebrado	SU-2015-004	Celebrado	SA-2015-004	Celebrado



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

17 de 26

LP-2015-005	Celebrado	CM-2015-005	Celebrado	SU-2015-005	No se encontró en el SECOP	SA-2015-005	Celebrado
LP-2015-006	Celebrado	CM-2015-006	Celebrado	SU-2015-006	Celebrado	SA-2015-006	Celebrado
LP-2015-007	Celebrado	CM-2015-007	Termino anormalmente	SU-2015-007	Celebrado	SA-2015-007	Celebrado
LP-2015-008	Celebrado	CM-2015-008	Celebrado	SU-2015-008	Adjudicado	SA-2015-008	Celebrado
LP-2015-009	Celebrado			SU-2015-009	Celebrado	SA-2015-009	Celebrado
LP-2015-010	Celebrado			SU-2015-010	Celebrado	SA-2015-010	Celebrado
LP-2015-011	Celebrado			SU-2015-011	Celebrado	SA-2015-011	Celebrado
LP-2015-012	Celebrado			SU-2015-012	Celebrado	SA-2015-012	Celebrado
LP-2015-013	Celebrado			SU-2015-013	Celebrado	SA-2015-013	Termino anormalmente
LP-2015-014	Celebrado			SU-2015-014	Celebrado	SA-2015-014	Celebrado
LP-2015-015	Celebrado			SU-2015-015	Celebrado	SA-2015-015	Celebrado
LP-2015-016	Adjudicado			SU-2015-016	Celebrado	SA-2015-016	Celebrado
LP-2015-017	Celebrado			SU-2015-017	Celebrado	SA-2015-017	Celebrado
LP-2015-018	Celebrado			SU-2015-018	Celebrado	SA-2015-018	Celebrado
LP-2015-019	Celebrado			SU-2015-019	Celebrado	SA-2015-019	Celebrado
LP-2015-020	Celebrado			SU-2015-020	Celebrado	SA-2015-020	Adjudicado



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

18 de 26

LP-2015-021	Termino anormalmente	SU-2015-021	Termino anormalmente	SA-2015-021	Celebrado
		SU-2015-022	Celebrado	SA-2015-022	Celebrado
		SU-2015-023	Celebrado	SA-2015-023	Celebrado
		SU-2015-024	Celebrado	SA-2015-024	Celebrado
		SU-2015-025	Celebrado	SA-2015-025	Celebrado
		SU-2015-026	Celebrado	SA-2015-026	Celebrado
		SU-2015-027	Celebrado	SA-2015-027	Celebrado
		SU-2015-028	No se encontró en el SECOP	SA-2015-028	Celebrado
		SU-2015-029	Celebrado	SA-2015-029	Celebrado
		SU-2015-030	Celebrado	SA-2015-030	Celebrado
		SU-2015-031	Celebrado	SA-2015-031	Celebrado
				SA-2015-032	Celebrado
				SA-2015-033	Adjudicado
				SA-2015-034	Celebrado
				SA-2015-035	Celebrado
				SA-2015-036	Celebrado
				SA-2015-037	Celebrado
				SA-2015-038	Celebrado
				SA-2015-039	Celebrado
				sa-2015-040	Celebrado
				SA-2015-041	Celebrado
				SA-2015-042	Adjudicado

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, se logra evidenciar incumplimiento a lo establecido en la Decreto 1510 del 17 de julio 2013, en el Capítulo VII - Publicidad - Artículo 19. Publicidad en el SECOP, que su literal dispone: "(...) La Entidad estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	19 de 26	

expedición (...)"

9.5. Verificar el proceso de cargue de información y reporte en las diferentes plataformas de los entes de control de los informes requeridos, constatando la documentación soporte para su remisión.

Para verificar este proceso se entrevistó al contratista Roger Fabián Ortega encargado de esta actividad, el cual informa que el Departamento Administrativo de Contratación Publica cumple el reporte de los siguientes formatos: F13B-012CMP, F13B-1CMP, F2013B-AGR y F20-13A1CM.

Posteriormente, se procedió a realizar la revisión en el sistema "SIA Observa" comprobando la correcta rendición de estos formatos conforme a los procedimientos y formatos establecidos en el Sistema Integral de Auditorías SIA y en los términos establecidos por la Contraloría Municipal de Pasto, garantizando la inclusión de toda la información requerida y la autenticidad de la misma.

Al efecto se adjunta pantallazo verificando la coherencia y totalidad de la información rendida por la dependencia:

<p>RADICADO DE LA CUENTA ALCALDIA MUNICIPAL DE PASTO VIGENCIA RENDIDA 201503 FECHA DE RADICACION 2015.03.04 16:27:11</p> <p>RELACION DE LOS FORMATOS RENDIDOS: FORMATO_201503_F13B_012CMP.FMT ✓ 515746 2015.03.04 16:26:25 ✓ FORMATO_201503_F13B_1_CMP.FMT ✓ 2015.02.27 10:34:02 FORMATO_201503_F1R.FMT</p>	<p>formato_20151</p>	<p>69025 2016.02.23 15:46:49 FORMATO_201501_F15B_AGR.FMT 2016.02.23 17:10:38 FORMATO_201501_F16A_CMP.FMT 11839 2016.02.28 13:54:23 ✓ FORMATO_201501_F20_13A1CM.FMT ✓ 1724963 2016.02.28 16:23:18 ✓ FORMATO_201501_F20_13B_AGR.FMT ✓ 4789 2016.02.26 10:02:53 FORMATO_201501_F20_CMP.FMT 2016.02.28 14:02:26 FORMATO_201501_F24_CMP.FMT 636908 2016.02.25 17:50:07 FORMATO_201501_F31_CMP.FMT</p>
---	----------------------	--

9.6. Constatar la etapa de ejecución contractual de los procesos, verificando la incorporación oportuna de los soportes y documentos en sus respectivas carpetas contractuales.

A efectos de auditar éste producto, se procedió a efectuar revisión aleatoria de algunos procesos contractuales en la modalidad selección abreviada y licitación pública para la vigencia auditada, constatando que los documentos contentivos de la etapa precontractual, contractual y post contractual de cada uno de ellos

En cuanto al cumplimiento de los principios de eficiencia y eficacia, se observa que se cumplen toda vez que se está dando cumplimiento en cuanto a que los recursos

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	20 de 26	

asignados fueron los más convenientes para el logro de los objetivos de la Entidad.

Revisados los contratos de Selección Abreviada No. 20153499, 20153519, 20153506, 20153454, 20153500, 20153367, 20153441, 20153439, 20153489, 20153450, 20153457, 20153384, 20153291, 20153332, 20153362, 20153335, 20153517, 20153442, 20153515, se encontró que no incluyen los soportes y documentos respectivos de los informes de supervisión en las carpetas contractuales de los mismos.

9.7. Verificar el proceso de medición de satisfacción al cliente.

Con el propósito de obtener una visión global de la atención brindada por el Departamento Administrativo de Contratación Pública, a los diferentes clientes externos del procedimiento, se viene aplicando encuestas de satisfacción con el propósito de medir el nivel de complacencia, la publicidad del proceso contractual, la claridad en las reglas de participación, la objetividad en la evaluación y adjudicación del proceso, la percepción de transparencia y el nivel de atención brindado, utilizando al efecto, el formato con código CO-F-060 Encuesta de Satisfacción del Cliente Externo, documento vinculado al Sistema de Gestión de Calidad.

En ese orden de ideas, se solicitó el día 24 de junio de 2016, información a la profesional contratista Leidy Rivera, quien está a cargo del proceso de satisfacción del cliente externo y brindó información referente a la ficha del indicador que se utiliza para medir la satisfacción del cliente externo.

Igualmente se revisó dos carpetas con encuestas realizadas a los clientes externos durante la vigencia 2015, específicamente a los proponentes partícipes de la audiencia de adjudicación, de los procesos contractuales en la modalidad Licitación Pública para cada uno de los meses de esa vigencia.

Posteriormente, se procede a revisar las encuestas realizadas y se confronta el resultado obtenido en cada mes, conforme la meta asignada en el Plan de Desarrollo 2012-2015 para la dependencia auditada, y que se refiere al nivel de percepción social sobre transparencia en la contratación pública, el cual según el citado instrumento de planeación en el cuatrenio debe ser mayor al 78%.

De la verificación cumplida, se afirma lo siguiente:

- En el mes de enero se aplicó una encuesta, arrojando un porcentaje de satisfacción del 100%

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	21 de 26	

<ul style="list-style-type: none"> • En el mes de febrero, no se aplicó encuestas. • En el mes de marzo se aplicó un total de 15 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 96% . • En el mes de abril se aplicó un total de 13 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 69 %, disminuyendo la meta establecida. • En el mes de mayo se aplicó un total de 16 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 94% • En el mes de junio se aplicó un total de 06 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 63% disminuyendo la meta establecida. • En el mes de julio se aplicó un total de 03 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 70% disminuyendo la meta establecida. • En el mes de agosto se aplicó un total de 05 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 100% superando la meta establecida. • En el mes de septiembre se aplicó un total de 10 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 100% aumentando la meta establecida • En el mes de octubre se aplicó un total de 06 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 100% disminuyendo la meta establecida. • En el mes de noviembre se aplicó un total de 07 encuestas, arrojando un porcentaje de satisfacción del 88% aumentando la meta establecida. <p>Al respecto, se advierte que el proceso de medición de la satisfacción del cliente en la dependencia auditada, incluye un conteo de las encuestas aplicadas, obteniendo un porcentaje de las encuestas que apuntan al cumplimiento o no del indicador establecido en el Plan de Desarrollo del Municipio 2012-2015.</p> <p>Igualmente se hace necesario elabora una herramienta de medición específica para los resultados de cliente insatisfecho, toda vez que la información brindada por los usuarios insatisfechos, permite garantizar la mejora continua de la gestión contractual en el Municipio de Pasto, así como también evidenciar el fortalecimiento y crecimiento en la percepción positiva por parte de los usuarios, promoviendo una disposición al cambio que genere una cultura de excelencia en el servicio al cliente, por medio de estrategias flexibles que se incorporen al quehacer cotidiano de la</p>
--

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	22 de 26	

dependencia.

9.8. Resultado Seguimiento Plan de Mejoramiento vigencia 2014

Como resultado de la ejecución de la auditoria No. 009 de 2015 seguida por éste Despacho ante el Departamento Administrativo de Contratación Pública, el Director Administrativo de la citada oficina, procedió a suscribir Plan de Mejoramiento el día 28 de agosto de 2015, con el fin de subsanar los hallazgos establecidos en el Informe Final de la citada Auditoria, elaborando y comprometiéndolo a la dependencia, en el cumplimiento de varias acciones de mejora, para cada uno de los hallazgos detectados.

No obstante lo anterior, evaluado el Plan de Mejoramiento suscrito, se advierte que en la última evaluación realizada por la Oficina de Control Interno en el mes de marzo de 2016, se obtiene un porcentaje insatisfactorio de cumplimiento equivalente al 52% del Plan que lo ubica en el rango de incumplimiento.

Evaluación Insatisfactoria específicamente para las acciones de mejoramiento correspondientes a los hallazgos Nos. 1, 3, 6,9, literal b. Hallazgo No. 2, literal a, b y c y No. 4 literal a, b y c No. 5 y No. 10 literal a. Vigencia 2014, que no alcanzaron la cima de efectividad esperada, razón por la cual éstas acciones deberán incluirse nuevamente en el Plan de Mejoramiento resultado de ésta auditoría, para proceder a su cumplimiento pronto y oportuno, y garantizar de esa forma la mejora continua en el proceso de gestión contractual.

Lo anterior evidencia las debilidades que tiene la dependencia auditada en la gestión sobre el debido cumplimiento y efectividad de los PLANES DE MEJORAMIENTO, que le permita a la dependencia auditada eliminar las causas de las deficiencias administrativas comunicadas durante el proceso auditor en las vigencia 2014.

Como lo define el Modelo Estándar de Control Interno MECI, los planes de mejoramiento se encuentran enmarcados en el Control de Evaluación, pues son elementos de control que permiten el mejoramiento continuo y cumplimiento de los objetivos institucionales y permiten corregir las desviaciones encontradas en el Sistema y fortalecer el desempeño institucional.

En ese orden de ideas, el no cumplimiento de los planes de mejoramiento ocasiona riesgos administrativos y trae como consecuencia la iniciación de los procedimientos de investigación y sanción conforme lo enseña el Decreto Municipal No. 0388 de 14 de julio de 2016.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	23 de 26	

10. HALLAZGOS (no conformidades)

HALLAZGO No 1. En los contratos relacionados en el Cuadro 1 del Informe de Auditoría no se encontró el acta de liquidación contractual, lo que evidencia falta de controles en el proceso de supervisión por parte del interventor del contrato, y no dando cumplimiento al Manual de Contratación del Municipio de Pasto.

Hallazgo No. 3. Se pudo evidenciar que el Departamento Administrativo de Contratación Pública está incumpliendo en el cargue de la documentación de los siguientes procesos de contratación: IP-2015-001, IP-2015-005, IP-2015-008, IP-2015-052, IP-2015-084, IP-2015-085, IP-2015-095, IP-2015-098, IP-2015-125, IP-2015-144, IP-2015-151, IP-2015-155, IP-2015-186, IP-2015-192, IP-2015-208, IP-2015-213, IP-2015-214, IP-2015-217, IP-2015-226, IP-2015-241, IP-2015-242, IP-2015-243, LP-2015-001, LP-2015-016, SU-2015-001, SU-2015-002, SU-2015-005, SU-2015-008, SU-2015-028, SA-2015-001, SA-2015-020, SA-2015-033 y SA-2015-042, situación que afecta los principios de publicidad y transparencia de las actuaciones contractuales, contraviniendo lo establecido en el Decreto 1510 del 17 de julio 2013, en el Capítulo VII - Publicidad - Artículo 19. Publicidad en el SECOP.

Hallazgo No. 4. Se evidencia que durante la etapa de ejecución contractual de los procesos Nos. 20153499, 20153519, 20153506, 20153454, 20153500, 20153367, 20153441, 20153439, 20153489, 20153450, 20153457, 20153384, 20153291, 20153332, 20153362, 20153335, 20153517, 20153442, 20153515, los soportes y documentos respectivos de los informes de supervisión, no reposan en las carpetas contractuales de los mismos, contraviniendo lo normado en la ley 1712 del 06 de marzo de 2014, la cual tiene por objeto regular el derecho de acceso a la información pública, los procedimientos para el ejercicio y garantía del derecho y las excepciones a la publicidad de información.

Hallazgo No. 5. Se evidencia las debilidades que presenta el Departamento Administrativo de Contratación Pública en la gestión sobre el debido cumplimiento y efectividad del Plan de Mejoramiento suscrito el día 28 de agosto de 2015, que le permita a la dependencia auditada, eliminar las causas de las deficiencias administrativas comunicadas durante el proceso auditor en las vigencia 2014.

ACCIONES CORRECTIVAS INCUMPLIDAS DE PLAN DE MEJORAMIENTO VIGENCIA 2014:

HALLAZGO No. 1, 3, 6, 9, Vigencia 2014. Literal b) Requerir a la Subsecretaría de Sistemas de Información un informe mensual de los procesos en los cuales no se ha publicado el acto contractual respectivo como lo indica el artículo 19 del decreto 1510 de 2015.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	24 de 26	

HALLAZGO No. 2 Vigencia 2014. Literal a) Requerir a la subsecretaria de sistemas de información se informe cuales son los documentos que no han sido publicados y que se requiere para cambiar a estado celebrado en el portal SECOP dentro de las siguientes invitación: IP-2014-167, IP-2014-173, IP-2014-202, IP-2014-234, IP-2014-236, IP-2014-241, IP-2014-242, IP-2014-243, IP-2014-244, IP-2014-245, IP-2014-246, IP-2014-247, IP-2014-251, IP-2014-252, IP-2014-59, IP-2014-269, IP-2014-273, IP-2014-274, IP-2014-278. Literal b) El DACP remitirá los documentos que no han sido publicados y que se requieren para cambiar a estado celebrado en el portal SECOP de conformidad al requerimiento de la subsecretaria de sistemas de información. Literal c) Realizar seguimiento al cambio de estado de los procesos contractuales relacionados en los hallazgos dos y cuatro a través de un acta la cual será suscrita los el director del DACP y el subsecretario de sistemas de información.

HALLAZGO No. 4 Vigencia 2014. Literal a) Requerir a la subsecretaria de sistemas de información se informe cuales son los documentos que no han sido publicados y que se requiere para cambiar a estado celebrado en el portal SECOP dentro de los siguientes procesos: SA-2014-002, LP-2014-001, LP-2014-002, LP-2014-003, LP-2014-005, LP-2014-007, LP-2014-008, LP-2014-009, LP-2014-011, LP-2014-012, LP-2014-014. Literal b) El DACP remitirá los documentos que no han sido publicados y que se requieren para cambiar a estado celebrado en el portal SECOP de conformidad al requerimiento de la Subsecretaria de Sistemas de Información. Literal c) Realizar seguimiento al cambio de estado de los procesos contractuales relacionados en los hallazgos dos y cuatro a través de un acta la cual será suscrita por Director del DACP y el Subsecretario de Sistemas de Información.

HALLAZGO No. 5 Vigencia 2014. Emitir una circular en la que el director administrativo del departamento administrativo de contratación pública recuerde a los profesionales del derecho que los documentos a remitir para publicación en el SECOP deben llevar el nombre exacto del documento emitido y el número del proceso a fin de evitar errores entre el nombre del archivo y el contenido del documento.

HALLAZGO No. 10 Vigencia 2014 literal a. Emitir una circular en la que el director administrativo de Contratación Pública informa a los secretarios de despacho que el nuevo plazo para legalizar contratos es de diez días hábiles posteriores a la suscripción del contrato. Además de recordar que todo proceso contractual en el cual se contrate una obra pública debe ir acompañado de su correspondiente proceso de interventoría al momento de radicar los estudios previos, a fin de evitar dilaciones en el proceso de legalización del contrato de obra pública.

 ALCALDÍA DE PASTO	PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE			
	NOMBRE DEL FORMATO			
	INFORME FINAL DE AUDITORIA			
VIGENCIA	VERSIÓN	CODIGO	PÁGINA	
01-Ago-14	05	El-F-004	25 de 26	

11. FORTALEZAS

- Se resalta la gestión adelantada por la dependencia auditada en la realización de las actividades de estudio, preparación, consolidación y diseño necesario para la actualización del Manual de Contratación del Municipio de Pasto que constituye en un documento completo, útil y adecuado a las necesidades y expectativas de la Administración durante el proceso de adquisición de bienes y servicios necesarios para cumplir su objetivos de calidad.

12. RECOMENDACIONES.

- Es recomendable extender la aplicación de la encuesta de satisfacción al cliente a todos los procesos contractuales seguidos por el Departamento Administrativo de Contratación Pública.
- Se hace necesario elabora una herramienta de medición específica para los resultados de cliente insatisfecho, toda vez que la información brindada por los usuarios insatisfechos, permite garantizar la mejora continua de la gestión contractual en el Municipio de Pasto, así como también evidenciar el fortalecimiento y crecimiento en la percepción positiva por parte de los usuarios, promoviendo una disposición al cambio que genere una cultura de excelencia en el servicio al cliente, por medio de estrategias flexibles que se incorporen al quehacer cotidiano de la dependencia.
- Se recomienda iniciar las actividades de socialización y sensibilización con las diferentes dependencias del Municipio tendientes al fomento de la cultura organizacional en la entrega oportuna de los documentos que hacen parte de la etapa de ejecución contractual, para que la totalidad de actas contractuales sean remitidas oportunamente ante el Departamento Administrativo de Contratación Pública.
- Se recomienda continuar con las actividades de control y seguimiento administrativo que garanticen el cargue oportuno de todos los actos contractuales en el Portal Secop conforme lo ordena el Decreto 1510 del 17 de julio 2013, en el Capítulo VII - Publicidad - Artículo 19. Publicidad en el SECOP



ALCALDÍA DE PASTO

PROCESO EVALUACION INDEPENDIENTE

NOMBRE DEL FORMATO

INFORME FINAL DE AUDITORIA

VIGENCIA

01-Ago-14

VERSIÓN

05

CODIGO

El-F-004

PÁGINA

26 de 26

ELABORADO POR:

ORIGINAL FIRMADO

NOMBRE: ALEXANDRA ERASSO PANTOJA

Cargo: P.U. Oficina de Control Interno.

ORIGINAL FIRMADO

NOMBRE: JORGE ROSERO

Cargo: Contratista Oficina de Control Interno.

ORIGINAL FIRMADO

NOMBRE: EDWIN LAGOS PORTILLA

Cargo: Contratista Oficina de Control Interno.

REVISADO POR:

ORIGINAL FIRMADO

JAIME ALBERTO SANTACRUZ S.

Jefe Oficina de Control Interno