

# RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA – COLOMBIA COMPRA EFICIENTE

CCE-EVI-FM-07

V.01 DEL 01/07/2021

Agencia Nacional de Contratación Pública



Colombia Compra Eficiente

**FECHA DE DILIGENCIAMIENTO**      **Día:** 17      **Mes:** 04      **Año:** 2023

<b>PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD</b>	Proceso de Gestión de Contratación GCO Procedimiento de Planeación de la Gestión Contractual CCE-GCO-PR-01 Procedimiento de selección de contratistas CCE-GCO-PR-02 Procedimiento de perfeccionamiento, ejecución y cierre del proceso de contratación CCE-GCO-PR-03 Procedimiento para la generación y perfeccionamiento de las órdenes de compra CCE-GCO-PR-04
<b>OBJETIVO</b>	Evaluar la gestión del proceso de Gestión de Contratación y los procedimientos asociados, la eficiencia y eficacia de los controles aplicados en la planeación, selección, ejecución y cierre del proceso contractual en las diferentes modalidades de selección, en cumplimiento del marco legal aplicable y los lineamientos de la Entidad sobre la materia, así como la supervisión de los contratos, a través de la aplicación de pruebas de auditoría, con el objeto de identificar oportunidades de mejora que permitan el fortalecimiento de este.
<b>ALCANCE</b>	Desde la expedición de lineamientos, seguido de la identificación de necesidades de contratación (Plan Anual de Adquisiciones), la supervisión de los contratos hasta el cierre del proceso contractual y verificación de la definición y ejecución de oportunidades de mejora por parte del líder del proceso
<b>TIPO DE AUDITORÍA</b>	Auditoría interna basada en riesgos - Cumplimiento
<b>PERIODO AUDITADO</b>	Junio 2022 – febrero 2023
<b>INFORME DIRIGIDO A</b>	William Renan Rodriguez Secretario General
<b>AUDITORES</b>	Judith Esperanza Gómez Zambrano Jesús Gabriel Montoya Ramos

## CONCLUSIONES AUDITORÍA

El resultado general de un trabajo de auditoría será "Adecuado" cuando el 70% o más de la criticidad de las observaciones sea "Moderado", e "Inadecuado" si se presenta caso contrario.

	Inaceptable o extremo		Adecuado
	Importante o alto	X	Inadecuado
	Moderado		Recomendaciones
	Bajo		Requerimientos

\* Observación crítica: Cuando afecta el cumplimiento legal o se presenta la materialización de riesgos que puedan impactar la consecución de los objetivos estratégicos y metas de la Entidad.

\* Observación moderada: Cuando afecta la ejecución de actividades de los procesos, subprocesos, procedimientos, proyectos e indicadores o conduce a la materialización de los riesgos operativos.

\* Observación Baja: Cuando no afecta la continuidad de las operaciones del proceso, sin embargo, se identifica una novedad que podría o no ser admisible.

## RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### ASPECTOS POSITIVOS:

El proceso de Gestión Contractual y los procedimientos asociados, cuenta con las herramientas necesarias para su ejecución, como el manual de contratación, plan anual de adquisiciones publicado dentro de los términos definidos y con el comité de Contratación como apoyo al ordenador del gasto.

La información sobre la gestión del proceso, a través del Reporte de Análisis Estratégico RAE, se han presentado oportunamente durante el periodo evaluado.



DEPARTAMENTO  
NACIONAL DE PLANEACIÓN

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente

Tel. (601) 7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



www.colombiacompra.gov.co

# RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA – COLOMBIA COMPRA EFICIENTE

CCE-EVI-FM-07

V.01 DEL 01/07/2021

Agencia Nacional de Contratación Pública



Colombia Compra Eficiente

Se realiza seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones 2022 y 2023.

## CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA:

Culminada la aplicación de las pruebas de auditoría, se concluye que el objetivo de esta fue cumplido.

El Auditor observó que durante el periodo evaluado se materializaron riesgos de cumplimiento y operativos; se evidenciaron oportunidades de mejora con relación a la aplicación de los controles operativos en la construcción de los estudios previos presentando debilidades en la definición de los objetivos, estudios de sector o mercado y la identificación y análisis de los riesgos.

Se identificaron aspectos por fortalecer en la aplicación del proceso y los procedimientos, así como en la construcción de los expedientes contractuales en el SharePoint Tablas de Retención Documental TRD.

En el mapa de riesgos del proceso se han identificado controles que no son efectivos en su aplicación, de igual forma los riesgos definidos en los contratos son asignados a varios contratos con inconsistencias en sus definiciones.

En la supervisión de los contratos, se evidencian debilidades en la documentación sobre el cumplimiento de las obligaciones y desconocimiento de los riesgos definidos en los estudios previos. La comunicación sobre la asignación del supervisor no se realiza oportunamente o no se comunican.

El sistema de control interno presenta oportunidades de mejora en la aplicación de controles operativos en cada una de las etapas del proceso contractual, así como en la definición de criterios para establecer el valor de los contratos de acuerdo con las metas de la ANCP-CCE y el contexto de las necesidades identificadas en cada vigencia para el uso racional de los recursos.

El informe se presenta en versión 2, una vez recibida la respuesta por parte de la Presidencia de la República, relacionada con el visto bueno para suscribir contratos de publicidad en el marco de las normas de austeridad.

A continuación, se presentan los resultados finales del trabajo de aseguramiento efectuado, una vez comunicado los resultados en el informe preliminar y surtida la reunión de cierre con el líder del proceso auditado.

## RECOMENDACIONES:

1. Revisar las normas aplicables al proceso de Gestión de Contratación y los controles de los procedimientos, para depurar y aplicar los que efectivamente mitigan los riesgos, así como el manual de contratación.
2. Revisar la aplicación y efectividad de los controles, definidos en el proceso de Gestión de Contratación y revisar los aspectos que generan incumplimiento legal.
3. Realizar estudios de mercados que se ajuste a las contrataciones que realiza la Entidad, así como verificar el cumplimiento de las normas de contratación y austeridad del gasto
4. Cumplir con los aspectos citados en la Resolución 270 de 2021, y la debida diligencia y aprobación de las actas del comité que evidencian las decisiones tomadas en esta instancia.
5. Documentar la ejecución de los contratos en aplicación de las Tablas de Retención Documental y Manual de Contratación y revisar los controles operativos, así como establecer el mecanismo que permita contar con el informe del contratista.



DEPARTAMENTO  
NACIONAL DE PLANEACIÓN

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente

Tel. (601) 7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



www.colombiacompra.gov.co

Versión:

01

Código:

CCE-EVI-FM-07

Fecha:

01 de julio de 2021

Página 2 de 3

# RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

AGENCIA NACIONAL DE CONTRATACIÓN PÚBLICA – COLOMBIA COMPRA EFICIENTE

CCE-EVI-FM-07

V.01 DEL 01/07/2021

Agencia Nacional de Contratación Pública



Colombia Compra Eficiente

6. Documentar la ejecución de los contratos en aplicación de las Tablas de Retención Documental y Manual de Contratación y revisar los controles operativos, y la notificación oportuna de los supervisores.

**Recomendación:** Revisar los aspectos tenidos en cuenta para la planeación de la contratación, revisando duplicidad de objetos contractuales con el objeto de reducir costos.

## APORTE AUDITORÍA

Los hallazgos u observaciones y recomendaciones de auditoría inciden en los siguientes aspectos:

Obligaciones legales: Misionales, laborales, ambientales, seguridad información etc.	1
Obligaciones de cumplimiento: Sistema de Control Interno, MIPG, procedimientos internos	1
Mejora de procedimientos de control interno	1
Mejora de los procedimientos y documentación de estos	1
Gestión y mitigación de los riesgos	2
<b>SEGUIMIENTO:</b>	De acuerdo con la programación del Plan Anual de Auditoría para cada vigencia se realizará el seguimiento correspondiente a las acciones propuestas en el Plan de Mejoramiento, con el objeto de establecer el avance, cumplimiento y mejora de los aspectos observados.
<b>FORMULÓ:</b>	Judith Esperanza Gómez Zambrano
<b>REVISÓ:</b>	Judith Esperanza Gómez Zambrano
<b>APROBÓ:</b>	

## CONTROL DE CAMBIOS DE DOCUMENTO

CONTROL DE CAMBIOS DE DOCUMENTO					
VERSIÓN VIGENTE DEL DOCUMENTO / FORMATO			Desde 01 de julio de 2021		
VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE AJUSTES	ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
1	1/07/2021	Estandarización del Documento	Judith Gomez Z. As. Experto Control Interno	Judith Gomez Z. As. Experto Control Interno	Judith Gomez Z. As. Experto Control Interno



DEPARTAMENTO  
NACIONAL DE PLANEACIÓN

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente

Tel. (601) 7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



www.colombiacompra.gov.co