

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-07

VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

FECHA DE DILIGENCIAMIENTO	Día: 06 Mes: 06 Año: 2024
PROCESO/SUBPROCESO/ACTIVIDAD	Proceso de Gestión de la Contratación CCE-GCO-CP-01 Procedimiento de Planeación de la Gestión de Contratación 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.
OBJETIVO	Evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los controles aplicados para el desarrollo del Proceso de Gestión de la Contratación y los procedimientos asociados, a través de la aplicación de pruebas de auditoría, con el objeto de identificar oportunidades de mejora que fortalezcan los aspectos identificados.
ALCANCE	Desde la expedición de lineamientos, seguido de la planeación (precontractual) donde se identifica la necesidad de la contratación de bienes y servicios (PAA) de la Agencia, hasta el cierre del proceso de la contratación, así como la adecuada administración, gestión, control y seguimiento del proceso y de igual manera las acciones de mejora identificadas en el ejercicio de autocontrol, finalizando con la elaboración y ejecución de planes de mejoramiento.
TIPO DE AUDITORÍA	Auditoría interna basada en riesgos - Cumplimiento
PERIODO AUDITADO	Marzo 2023 – abril 2024
INFORME DIRIGIDO A	Larry Sadit Alvarez Morales Secretario General (E)
AUDITORES	Judith Esperanza Gómez Zambrano Freddy Sebastián Velandia Sanabria Benigno Corzo García

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	X	Adecuado
	Importante o alto		Inadecuado
X	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.			



Departamento Nacional
de Planeación - DNP

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

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-07

VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

ASPECTOS POSITIVOS:

En los aspectos revisados del Proceso de Gestión de la Contratación, se observó que este proceso cuenta con herramientas necesarias para su ejecución esto es, el Manual de Contratación 2023, el Plan Anual de Adquisiciones publicado dentro de los términos definidos, SECOP II, la TVCE y con el Comité de Contratación, entre otros, como apoyo al ordenador del gasto.

CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA: Culminada la aplicación de las pruebas de auditoría, se concluye que el objetivo de esta fue cumplido.

El Equipo 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 controles operativos en la construcción de los estudios previos presentando debilidades en la definición de los y el análisis de los riesgos.

Se identificaron aspectos por fortalecer en la aplicación del proceso y los procedimientos respectivos, así como en la construcción de los expedientes, los cuales requieren mejorar la estructuración en el SharePoint, basados en los lineamientos de las TRD vigentes.

Con respecto a la Supervisión de los contratos, el Equipo Auditor, evidencia 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 o en algunos casos no se comunica oportunamente, cuando se cambia de supervisor.

El sistema de control interno presenta oportunidades de mejora en la aplicación de controles operativos en cada una de las etapas del proceso de la contratación de la ANCP-CCE y el contexto de las necesidades identificadas en cada vigencia para el uso racional de los recursos.

La publicación de los contratos en la página web de la ANCP-CCE, presenta inconsistencias relacionadas con el número de contratos, avance de ejecución y criterios de publicación.

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 la definición de los controles en los procedimientos, para depurar y aplicarlos para que efectivamente mitiguen los riesgos.
2. Revisar la aplicación de los controles, definidos en la matriz de riesgos para el proceso de Gestión de la Contratación y revisar los lineamientos definidos por la entidad para la Identificación y Cobertura del Riesgo en los Procesos de Contratación.
3. Revisar que se dé cumplimiento a las metas de los indicadores y realizar las acciones de mejora cuando no se cumplan.



Departamento Nacional
de Planeación - DNP

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 4

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-07

VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

Realizar los RAE de forma oportuna, par que permita que la segunda línea de defensa, Planeación, cuente con información suficiente para la evaluación de la gestión institucional.

4. Revisar que la ejecución del proceso contractual se ajuste a los lineamientos de la entidad para conservar la memoria institucional.
5. Revisar la pertinencia de desarrollar un plan de capacitaciones permanente, a los supervisores, con el objeto de definir la calidad de los soportes sobre la ejecución, así como, las diferentes etapas del proceso contractual
6. Revisar que se dé cumplimiento estricto al marco legal aplicable y procedimental, para la legalización de las comisiones otorgadas a los servidores públicos.
7. Informar a los servidores públicos cuales son los requisitos de legalización y los documentos soporte requeridos
8. Revisar la conformación de los expedientes documentales del proceso auditado, en aplicación de las Tablas de Retención Documental - TRD.
9. Recomendación: Revisar las normas aplicables al proceso de Gestión de la Contratación para contar con las normas que definan el actuar de este proceso.

APORTE AUDITORÍA

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

Obligaciones legales: Misionales, laborales, ambientales, seguridad información etc.	
Obligaciones de cumplimiento: Sistema de Control Interno, MIPG, procedimientos internos	3
Mejora de procedimientos de control interno	3
Mejora de los procedimientos y documentación de estos	1
Gestión y mitigación de los riesgos	1

SEGUIMIENTO:	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.
FORMULÓ:	Judith Esperanza Gómez Zambrano
REVISÓ:	Judith Esperanza Gómez Zambrano
APROBÓ:	



RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

CÓDIGO: CCE-EVI-FM-07

VERSIÓN: 01 DEL 01/07/2021

CONTROL DE CAMBIOS DEL DOCUMENTO					
VERSION	AJUSTES	FECHA	VERSIÓN VIGENTE		01
01	Estandarización del Documento	1/07/2021	Elaboró	Judith Gómez Z	Asesora Experta con funciones en Control Interno
			Revisó	Judith Gómez Z	As. Experto Control Interno
			Aprobó	Judith Gómez Z	As. Experto Control Interno



Departamento Nacional de Planeación - **DNP**

Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente
Tel. [601]7956600 • Carrera 7 No. 26 - 20 Piso 17 • Bogotá - Colombia



WWW.COLOMBIACOMPRA.GOV.CO