

AUDITORÍA INTERNA A LA GESTIÓN DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS MEDIANTE LAS MODALIDADES DE LICITACIÓN PÚBLICA, SELECCIÓN ABREVIADA, MÍNIMA CUANTÍA Y CONCURSO DE MÉRITOS

Objetivo y Alcance

Evaluar y verificar de manera razonable el cumplimiento normativo y lineamientos institucionales en la gestión realizada en la etapa ejecución contractual - modalidad de licitación pública, selección abreviada, mínima cuantía y concurso de méritos. Así mismo, verificar la ejecución de los Contratos en relación con el ejercicio de la función de supervisión, respecto de la gestión oportuna de estos.

El periodo por evaluar se encuentra comprendido entre el 1 de octubre de 2024 al 31 de marzo de 2025.

Resultados



- Aspectos de la normatividad relacionados con la contratación estatal y Lineamientos Institucionales.
- Verificación de cumplimiento de Principios de la Contratación Estatal, en especial los principios de transparencia y responsabilidad en los contratos objeto de la muestra verificada.

Licitación Pública - contratos verificados



Aspectos verificados

- Verificación documentos de ejecución de los contratos objeto de la muestra en SECOP II y repositorio digital de la entidad.
- Verificación cumplimiento de las funciones de los supervisores



Aspectos por mejorar



Se evidenció debilidades por parte de los supervisores en la publicación de informes en SECOP II

Selección Abreviada - Contratos verificados



Aspectos verificados

- Verificación documentos de ejecución de los contratos objeto de la muestra en SECOP II y repositorio digital de la entidad.
- Verificación cumplimiento de las funciones de los supervisores



Aspectos por mejorar



Se evidenció debilidades en la funciones de los supervisores teniendo en cuenta lo establecido en el numeral 6.2 del Manual de Contratación, respecto a la extensión de las pólizas y gestión de algunas facturas.

Minima Cuantía- Contratos verificados



Aspectos verificados

- Verificación documentos de ejecución de los contratos objeto de la muestra en SECOP II y repositorio digital de la entidad.
- Verificación cumplimiento de las funciones de los supervisores



Aspectos por mejorar



Se evidenció inconsistencias en facturas no subsanadas por el proveedor del contrato, debilidades en la publicación de informes finales de supervisión y extensión de garantías.

Gestión del riesgo

En el marco de la auditoría, se verificó en el mapa de riesgo del proceso Apo.4.1, el riesgo:

"Posibilidad de afectación económica o reputacional por incumplimiento de las obligaciones contractuales por parte del contratista debido a la omisión de la supervisión."

De acuerdo a la verificación realizada en la auditoría y lo documentado en el SMGI, no se evidenció materialización del riesgo.

Observaciones y Acciones SMGI



Como resultado de la auditoría no surgieron observaciones que ameriten el registro de acciones en el Sistema de Monitoreo de la Gestión Integral-SMGI, por parte del auditado.

Recomendaciones



Se identificaron tres (3) oportunidades de mejora relacionadas con la publicación de informes finales de supervisión, gestión de facturas, y extensión de garantías en los expedientes contractuales verificados en la plataforma SECOP II de Colombia Compra Eficiente. Adicionalmente se propone analizar la viabilidad de elaborar un Manual de Supervisión orientado a establecer lineamientos y actividades respecto al control y seguimiento de la ejecución de los contratos por parte de los supervisores y realizar socializaciones con los supervisores respecto a la publicación de la información en SECOP II.

Conclusiones



De manera general, se evidenció cumplimiento por parte de la Dirección Administrativa – Grupo de Licitaciones Públicas y Procesos Especiales del Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP respecto a la conformación de los expedientes contractuales en SECOP II y en el repositorio establecido por la entidad.

Se verificó los soportes documentales en la plataforma SECOP II Y en el repositorio digital establecido por la entidad en SharePoint, evidenciando que el riesgo, no se ha materializado, toda vez que, el proceso tiene establecidos controles y acciones para llevar a cabo el registro de la información que reportan los supervisores .

No obstante, durante la verificación se detectaron tres (3) oportunidades de mejora relacionadas con la publicación de informes finales de supervisión, gestión de facturas, y extensión de garantías en los expedientes contractuales verificados en la plataforma SECOP II de Colombia Compra Eficiente.



Incumplimiento muy grave normativo y/o operacional: puede generar sanciones o multas para la entidad o fallos judiciales en contra, desprestigio a nivel nacional.
Observaciones y/o recomendaciones: pueden ameritar acciones de mejora en el SMGI.
Conformidad: Sin observaciones

Listado de Siglas

MHCP: Ministerio de Hacienda y Crédito Público
SMGI: Sistema de Monitoreo de la Gestión Integral
DAFP: Departamento Administrativo de la Función Pública
SECOP: Sistema Electrónico de Contratación Pública de Colombia
OCI: Oficina de Control Interno