

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

INFORMACION GENERAL			
NÚMERO DE AUDITORIA	029	FECHA DE INICIO DE AUDITORIA	05/12/2024
NOMBRE DE AUDITORÍA	AUDITORIA DE SEGUIMIENTO A GESTION CONTRACTUAL EN EL SISTEMA ELECTRONICO PARA LA CONTRACION PUBLICA – SECOPII A OCTUBRE 2024. GOBERNACION DEL PUTUMAYO		
PROCESO O PROCEDIMIENTO AUDITADO	OFICINA CONTRATACION – SECRETARIA DE EDUCACION – SECRETARIA DE SALUD – SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA		
RESPONSABLE PROCESO O PROCEDIMIENTO	WILLIAM ARMANDO DIAZ CHAMORRO- CARLOS ALEXANDER CAMACHO- JENIFER CAROLINA ECHEVERRY – JORGE ANDREZ CORTEZ VERA.		

OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Verificar el cumplimiento de los requisitos legales aplicable, según muestra seleccionada, en cada una de las etapas; pre-contractual contractual y pos-contractual. Además de cumplimiento con el proceso de Contratación de Bienes, Obras y Servicios.

ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría comprende la revisión a la gestión contractual, etapas de la contratación estatal de la muestra seleccionada en el periodo comprendido en el periodo enero a octubre de 2024.

CRITERIOS DE LA AUDITORIA

1. Constitución Política de Colombia
2. Ley 80 de 1993 "Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".
3. Ley 1150 del 2007 Se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos).
4. Ley 1474 de 2011 "Estatuto Anticorrupción".
5. Decreto 1510 de 2013. **Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública.**
6. Decreto Ley 4170 de 2011 establece dentro del objetivo de Colombia Compra Eficiente optimizar los recursos públicos en el sistema de compras y contratación pública para lo

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

cual es indispensable el manejo del riesgo en el sistema y no solamente el riesgo del equilibrio económico del contrato.

7. Manual de Contratación Gobernación del Putumayo
8. Manual de supervisión e interventoría

PARTICIPANTES			
AUDITORES (Nombre y Cargo)		AUDITADOS (Nombre y Cargo)	
LIDER	GILBERTO PARDO Jefe Oficina Control Interno de Gestión	LIDER DEL PROCESO	WILLIAN ARMANDO DIAZ CHAMORRO-CARLOS ALEXANDER CAMACHO- JENIFER CAROLINA ECHEVERRY – JORGE ANDREZ CORTEZ VERA
EQUIPO AUDITOR	RONALD DANILO SALDARRIAGA Profesional de Apoyo a Gestión MARTHA LEITON Profesional Universitario	LIDER DEL PROCEDIMIENTO	ALVARO MAURICIO BURBANO. Profesional Universitario PDA

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

La Oficina de Control Interno de Gestión, presenta las observaciones y recomendaciones resultados del proceso de la Auditoria de Seguimiento a Gestión Contractual a través del Sistema Electrónico para la Contratación - SECOPII del periodo enero a octubre 2024.

En el periodo auditado la contratación de la Gobernación del Putumayo, ascendió a un valor de \$154.508.118.475 que corresponden a 2.030 contratos de diferentes tipos, los de mayor valor son los de Prestación de Servicios con \$74.821.950.650, equivalentes al 48% del valor total y corresponden a 1.909 contratos con el 94.04% del total de contratos, seguidos por los convenios que ascienden al valor de \$ 37,393,789,671 con un 24.20%, con 58 convenios que representan el 2.86% del total, entre los más representativos, como se ilustra en la siguiente gráfica:

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD	VALOR	% CANTIDAD	% VALOR
ARRENDAMIENTO	7	\$ 365,178,333	0.34%	0.24%
SUMINISTROS	46	\$ 35,090,403,837	2.27%	22.71%
CONCESION	1	\$ 2,048,345,884	0.05%	1.33%
CONSULTORIA	1	\$ 599,850,000	0.05%	0.39%
CONVENIO	58	\$ 37,393,789,671	2.86%	24.20%
INTERVENTORIA	6	\$ 3,652,833,835	0.30%	2.36%
OBRAS PUBLICAS	1	\$ 311,762,641	0.05%	0.20%
PRESTACION DE SERVICIOS	1,909	\$ 74,821,950,650	94.04%	48.43%
OTROS	1	\$ 224,003,624	0.05%	0.14%
TOTAL	2,030	\$ 154,508,118,475	100%	100%

• **MUESTRA ANALIZADA**

De acuerdo a relación de contratos de la vigencia 2024, publicada en la página web de la Gobernación del Putumayo, por la oficina de contratación, se tomó como muestra 10 Contratos uno por cada mes desde enero a octubre 2024, realizados con diferentes recursos que maneja la Administración Departamental así:

NRO. CONTRATO	FECHA	CODIGO SECOP II	CONTRATISTA	VALOR CONTRATO	RECURSO
CSM-195-2024	2024/01/24	SID-SAMC-049-2023	DANNY ALEJANDRO ARCOS BASTIDAS	\$ 229,997,987	SGP-APSB
ITV-425-2024	2024/02/02	SED-CMA-001-2024	LUIS EDUARDO ARIAS MORENO	\$ 2,235,987,717	SGR
C-738-2024	2024/03/19	SED-CD-738-2024	MARINA QUINTERO MEAGUAJE	\$ 1,126,613,658	SGP-EDU
CSM-772-2024	2024/04/22	SSAD-SAMC-001-2024	TOBIAS JAVIER BERMEO LEITON	\$ 280,000,000	PROPIOS
CSM-1042-2024	7/05/2024	SSAD-SASI-003-2024	JOHN FREDY ROSERO MEJIA	\$ 469,854,769	PROPIOS
CVI-4-2024	17/06/2024	SED-CDCVI-004-2024.	WILLIAM DAVID ZAMBRANO NAVARRETE	\$ 1,181,655,709	SGP-EDU
CVA-14-2024	17/07/2024	SPCD-CDCVA-014-2024	ELIODORO FIGUEROA MELGUIZO	\$ 172,000,000	PROPIOS
CCC-1517-2024	9/08/2024	SHD-LP-003-2024	Fernando Mauricio Álvarez Berruecos	\$ 2,048,345,884	INV.PROPIOS
CPS-1650-2024	2/09/2024	SED-LP-004-2024	NELSON ARCOS PACACIRA	\$ 29,348,414,620	SGR
CVI-46-2024	22/10/2024	SSD-CDCVI-046-2024	HERMES GUSTAVO GOMEZ	800,000,000	SGP-S

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

• **REVISION DE CONTRATOS**

En el proceso de revisión se examinará y analizará los documentos que hacen parte de expediente tanto de manera física como en la plataforma del SECOP II.

1. **CONTRATO DE SUMINISTRO NRO. CSM-195-2024**

RECUROS	SGP APSB
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y EGEOSUR S.A.S
OBJETO	APOYO AL PLAN DE GESTIÓN SOCIAL ASOCIADO A LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO EN EL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
VALOR	\$ 229,997,987
VALOR ADICIONAL	0
PLAZO	6 meses
FECHA SUSCRIPCION	24/01/2024
FECHA ACTA DE INICIO	12/02/2024
FECHA DE TERMINACION	11/08/2024
SUPERVISOR	MAX FREDY RUIZ - JORGE ANDRES CORTEZ
CARGO	SECRETARIO DE INFRAESTRUCTURA
PROCESO No.	SID-SAMC-049-2023

- El proceso se encuentra Adjudicado y celebrado y venció el 11/10/2024, pero a la fecha no se evidencia informe final de supervisión, pago final y acta liquidación, tanto en la plataforma del SECOP II, como en el expediente físico.
- No se evidencia la publicación en la plataforma del SECOP II, ni en el expediente físico, el comprobante de pago del periodo 12/02/2024 al 30/05/2024 por valor de \$150.007.995, correspondiente al 65.325%. El informe de supervisión y cumplimiento de contrato no está firmado por el Supervisor.
- En el Informe de Evaluación y Verificación de requisitos habilitantes de fecha 18 de enero de 2024, en el numeral 12 Información Jurídica: menciona que el oferente **no aporta** Certificado de la Plataforma donde conste que no tiene demandas por pensión alimenticia o similares - más sin embargo la observación establece que **cumple** con el requisito, generando falta de precisión por información imprecisa o incorrecta que puede afectar su validez o credibilidad. (se anexa pantallazo)

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

- Al realizar consulta en el Drive- link NEXCLOUD, donde se ubican los documentos del Sistema Integrado de Gestión de los procesos de la Administración Departamental, No se evidencia procedimientos, guía o instructivos sobre el manejo de los recursos de SGP AGUA POTABLE SANEAMIENTO BASICO.

2. CONTRATO DE SUMINISTRO NRO CSM-772-2024

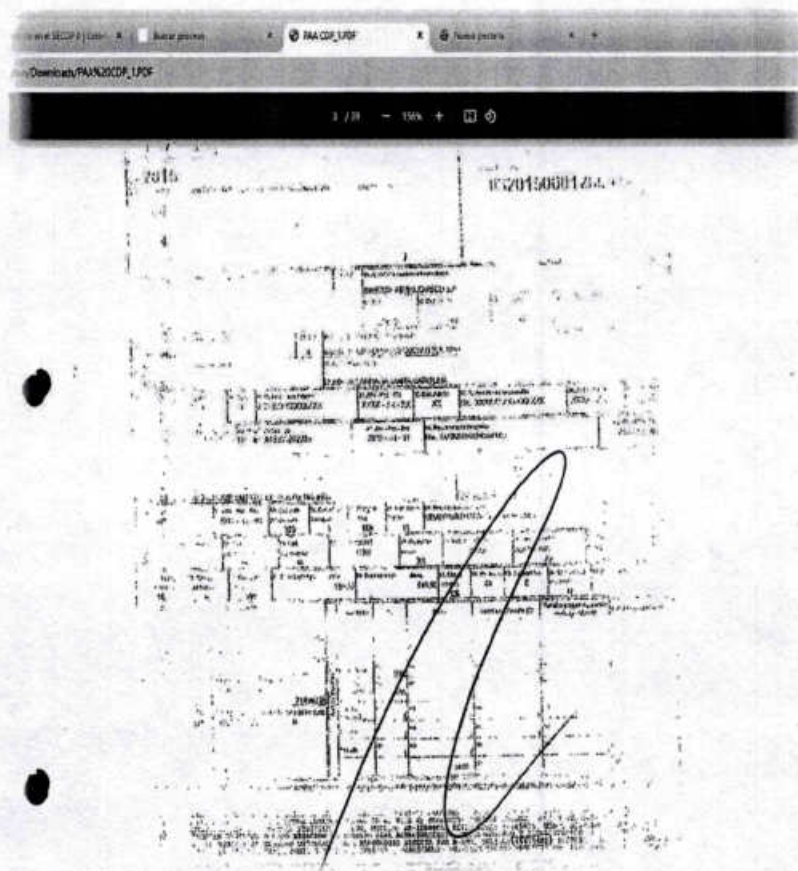
RECURSOS	PROPIOS
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y TOBIAS JAVIER BERMEO LEITON
OBJETO	CONTRATO DE SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS PARA LA GESTION Y REALIZACION DE EVENTOS, REUNIONES Y ENCUENTROS INSTITUCIONALES E INTERINSTITUCIONALES REALIZADOS POR LA GOBERNACION DEL PUTUMAYO
VALOR	\$ 280.000.000
VALOR ADICIONAL	0
PLAZO	31/12/2024 o agotar presupuesto asignado
FECHA SUSCRIPCION	22/04/2024
FECHA ACTA DE INICIO	23/04/2024
FECHA DE TERMINANCION	31/12/2024
SUPERVISOR	EDGAR ORLANDO GONZALEZ ORTEGA
CARGO	SECRETARIO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
PROCESO No.	SSAD-SAMC-001-2024

- Mediante Resolución No. 102 de 17 de abril de 2024, la adjudicación se realiza a una persona natural que corresponde al nombre de **Tobías Javier Bermeo**, con c.c. 18.122.831 de Mocoa y en la Acta de Evaluación del 15 de abril, el Comité Evaluador recomienda adjudicar a la **FUNDACION UPAYA** con Nit 846.002.776, como persona Jurídica. (Folio 99)
- El pliego de condiciones en el numeral 1.6 establece que el valor y la forma de pago del contrato que se derive del presente proceso de selección, será a monto agotable, hasta agotar el valor de **DOSCIENTOS OCHENTA MILLONES DE PESOS (\$280.000.000) M/CTE.**), además cuenta con CDP No. 902 de fecha 14/05/2024 por valor \$ **280.000.000**, pero; la Propuesta Económica que presenta el proponente al que le adjudican el contrato

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

es por un valor Total \$2.602.900, la cual no cuenta con una aclaración que indique que es hasta llegar al monto total de \$280.000.000.

- La documentación del Proceso presenta documentos ilegibles en PAA –CDP_ 1PDF, hoja 3. (se anexa pantallazo)



- No se evidencia la publicación en la plataforma del SECOP II el comprobante de egreso del pago final, ni en el expediente físico

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

3. CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NRO. CVI-004-2024

RECURSOS	SGP – EDUCACION
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y CORPORACION INCUBADORA DE EMPRESAS DE INNOVACION Y BASE TECNOLÓGICA DEL HUILA
OBJETO	DOTACION DEL SERVICIO DE INTERNET A SEDES EDUCATIVAS VIGENCIA 2024 EN EL MARCO DEL PROYECTO CONECTIVIDAD ESCOLAR CONEXION TOTAL - MEN EN EL DEPARTAMENTO DE PUTUMAYO
VALOR	\$ 1,181,655,709
VALOR ADICIONAL	0
PLAZO	6 MESES Y CINCO DIAS
FECHA SUSCRIPCION	17/06/2024
FECHA ACTA DE INICIO	20/06/2024
FECHA DE TERMINACION	24/12/2024
SUPERVISOR	CARLOS ALEXANDER CAMACHO
CARGO	SECRETARIO DE EDUCACION
PROCESO No.	SED-CDCVI-004-2024.

- En el expediente físico no se evidencia el contrato interadministrativo, RP, Acta de Inicio, Actas de recibo e informes de supervisor.
- No se evidencia publicado en la plataforma del SECOP II, ni en el expediente físico los comprobantes de pagos.
- El amparo de las Pólizas No. 41-44-101284014 y 41-40-101052779, cubren el periodo del 17/06/2024 a 22/12/2024 y la fecha de terminación del Contrato Interadministrativo es el 24/12/2024, dejando sin cobertura los días 23 y 24 de diciembre de 2024, además no se evidenció la existencia de estas pólizas en el expediente físico.

4. CONVENIO DE ASOCIACION NRO. CVA-014-2024

RECURSOS	PROPIOS
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y COMITE MUNICIPAL DE GANADEROS MUNICIPIO VALLE DEL GUAMUEZ.
OBJETO	FORTALECIMIENTO AL DESARROLLO ECONÓMICO FRONTERIZO, MEDIANTE EL APOYO A LA REALIZACIÓN DE EXPOGUAMUEZ 2024, MUNICIPIO DE VALLE DEL GUAMUEZ, DEPARTAMENTO DE PUTUMAYO.

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

VALOR	\$ 172.000.000
VALOR ADICIONAL	0
FECHA SUSCRIPCION	17/07/2024
PLAZO	2 MESES
FECHA ACTA DE INICIO	18/07/2024
FECHA DE TERMINANCION	17/09/2024
SUPERVISOR	SANDRA CAROLINA CARDONA
CARGO	SECRETARIO DE PRODUCTIVIDAD Y COMPETITIVIDAD
PROCESO No.	SPCD-CDCVA-014-2024

- El presente convenio se encuentra, adjudicado, ejecutado y liquidado, pero a la fecha no se encuentran en el expediente físico, convenio, informe de supervisor, acta liquidación y comprobantes de pago. No se garantiza la permanencia a lo largo del tiempo de las características originales del documento. (Guía para gestión de documento AGN)
- No se evidencia la publicación en la plataforma del SECOP II, comprobante de pago.
- Se evidencia que en el acta de liquidación de fecha 9 de septiembre de 2024, se coloca que la clase de Contrato es de **Suministro de Bienes y Servicios**, siendo lo correcto **Convenio de Asociación**. Ocasionando deficiencia en la elaboración y revisión de documentos.

5. CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS NRO CPS-1650-2024

RECURSOS	SGR-PAE
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL -FUPADESO
OBJETO	FORTALECIMIENTO DEL ACCESO Y PERMANENCIA DE LOS NIÑOS, NIÑAS, ADOLESCENTES Y JÓVENES EN LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES, MEDIANTE LA ESTRATEGIA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR, DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO.
VALOR	\$ 29,348,414,620
VALOR ADICIONAL	0
FECHA SUSCRIPCION	02/09/2024
FECHA ACTA DE INICIO	02/09/2024
FECHA DE TERMINANCION	06/12/2024
SUPERVISOR	CARLOS ALEXANDER CAMACHO

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

CARGO	SECRETARIO DE EDUCACION
PROCESO No.	SED-LP-004-2024

- Se evidencia que en los Informe de Evaluación y Verificación de Requisitos Habilitantes de fecha 24 de agosto y 2 de septiembre de 2024, en el numeral 1. Generalidades, indica que el Numero de licitación Pública es **SED-LP-003-2023**, y en el título de las mismas evaluaciones establece que es **SED-LP-004-2024**, Generando un error de transcripción y deficiencia en revisión de documentos.
 - En los Estudios Previos Numeral **2,8 PRESUPUESTO OFICIAL**, se establece que el valor es de (\$ **29.370.295.844,70**), y en Acta de audiencia pública de adjudicación o de declaratoria de desierto del proceso de licitación pública no. **SED-LP-004-2024**, de fecha 2 de septiembre de 2024, menciona que, de acuerdo con los estudios previos adelantados por la Entidad, se definió como **PRESUPUESTO OFICIAL**, para atender la presente contratación la suma que asciende a (\$**29.348.414.619,92**). Evidenciándose diferencia en el valor en los documentos en mención.
 - Se evidencia que en la página 13 de los Estudios Previos menciona que se hará con cargo al Plan de Desarrollo Departamental Trece Municipios Un Solo Corazón (2020 -2023) y el BPIN No. 2024000060004 del 13/08/2024, que soporta la necesidad, es del Plan de Desarrollo Somos el Gobierno de la Gente (2024-2027), generando inconsistencia en el texto de los estudios previos.
 - Es apropiado que el **Formato 4 propuesta económica**, presentada por el proponente contenga que: **incluye IVA, costos, gastos, impuestos, tasas y demás contribuciones a que hubiere lugar, que le apliquen**, con el fin de evitar confusiones, malentendidos y problemas legales.
 - Se evidencio documentos publicados por fuera de los términos de ley, incumpliendo lo dispuesto en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, *La publicación de los documentos relacionados con la actividad contractual deberá realizarse dentro de los 3 días siguientes a su expedición.*
- * **Acta de Inicio** fue realizada y firmada el 02/09/2024 y publicada en la plataforma del SECOP II el 31/10/2024 (Anexo pantallazo publicación).

	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

Ver - Google Chrome

community.secop.gov.co/Public/Documents/DocumentDisplay/Detail?id=557782564&processCode=...

Cerrar

> DETALLE DEL DOCUMENTO

Identificación del documento

ID del documento 0B3B7FCCE797C3DEA6EBF7CE02D5E1951AE2E9F549260C63C129BCD665A7C4A

Ubicación Público

Información del documento

Descripción ACTA DE INICIO CTO 1650-2024 - PAE MAYORITARIO.pdf

Nombre ACTA DE INICIO CTO 1650-2024 - PAE MAYORITARIO.pdf

Tamaño 344963

Estado No encriptado

Creado por CARLOS ALEXANDER CAMACHO QUINTERO

Fecha de creación 31/10/2024 10:00:10 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

Documento usado en

Tipo	Descripción
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados	

* Registro Presuesta No. 8624 con fecha 02/09/2024 y publicado con fecha 25/09/2024 (Anexo pantallazo publicación).

inglés español : X

Google Translate

> DETALLE DEL DOCUMENTO

Identificación del documento

ID del documento C10A2DC33D88A74FF68F4D13EF621B44E6BF809C9C0EA7B22333FC624A93D9EB

Ubicación Público

Información del documento

Descripción RP-8624 (3).PDF

Nombre RP-8624 (3).PDF

Tamaño 541816

Estado No encriptado

Creado por CARLOS ALEXANDER CAMACHO QUINTERO

Fecha de creación 25/09/2024 10:36:05 AM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito

Documento usado en

- Se evidencia que la Adenda No. 001 al documento complementario proceso de Licitación Pública No SED-LP-004-2024, fue realizada sin fecha, cabe mencionar que la fecha es un elemento importante para cualquier documento legal o contractual, debido a que evita confusiones que pueden conllevar problemas legales.

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

- No se evidencia los informes de supervisión, actas parciales, ni los comprobantes de pago en el expediente físico.

6. CONTRATO INTERVENTORIA NRO. ITV-425-2024

RECURSOS	SGR- EDU
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y ARBRA S.A.S
OBJETO	INTERVENTORIA AL FORTALECIMIENTO DEL ACCESO Y PERMANENCIA DE LOS NIÑOS NIÑAS ADOLESCENTES Y JOVENES EN LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES MEDIANTE LA ESTRATEGIA DE TRANSPORTE ESCOLAR VIGENCIA 2024 DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
VALOR	\$ 2.235.987.717,2
VALOR ADICIONAL	\$ 1.031.454.889,7
PLAZO	8 MESES
FECHA SUSCRIPCION	02/02/2024
FECHA ACTA DE INICIO	05/02/2024
FECHA DE TERMINACION	04/10/2024
SUPERVISOR	CARLOS ALEXANDER CAMACHO
CARGO	SECRETARIO DE EDUCACION
PROCESO No.	SED-CMA-001-2024

Durante la revisión del contrato N° ITV-425-2024, suscrito entre la Gobernación del Putumayo y ARBRA S.A.S., se identificó que el Certificado de Disponibilidad Presupuestal (CDP) correspondiente a la adición al contrato, por valor de \$1.031.454.889,7, no se encuentra cargado en la plataforma SECOP II. Esta adición incrementa el valor total del contrato a \$3.267.442.606,9. La falta de este registro genera una inconsistencia en la visibilidad y trazabilidad del proceso en el sistema, lo cual contraviene los principios de transparencia y control en el manejo de los recursos públicos.

Se recomienda proceder con el cargue inmediato del CDP de la adición en la plataforma SECOP II para asegurar el cumplimiento de la normativa vigente y garantizar la correcta supervisión del contrato. La omisión de este registro podría afectar la auditoría y el seguimiento adecuado de los

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

recursos asignados, lo que podría generar deficiencias en la publicidad del proceso. Artículo 19 Decreto 1510/2013.

En el documento de Clausulado adicional publicado en Secop II, en la página 55 con respecto al plan de visitas está enunciado que: “- El número de visitas se debe ejecutar durante todo el contrato con fecha de finalización en la primera semana del mes de agosto de 2023 (o el término que establezca el calendario escolar 2023), el contrato es para ejecutar en el año 2024.

7. CONTRATO INTERADMINISTRATIVO NRO. C-738-2024

RECURSOS	SGP-EDU
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y AMPI CANKE
OBJETO	IMPLEMENTACIÓN DE MODELOS PROPIOS DE EDUCACIÓN ÉTNICA DEL PUEBLO KOFAN, VIGENCIA 2024 EN LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES DEL DEPARTAMENTO DE PUTUMAYO.
VALOR	\$1.126.613.658
VALOR ADICIONAL	\$ 0
PLAZO	9 MESES Y 15 DIAS
FECHA SUSCRIPCION	19/03/2024
FECHA ACTA DE INICIO	19/03/2024
FECHA DE TERMINACION	15/12/2024
SUPERVISOR	CARLOS ALEXANDER CAMACHO
CARGO	SECRETARIO DE EDUCACION
PROCESO No.	SED-CD-738-2024

Durante la revisión del contrato N° C-738-2024, se identificaron los siguientes hallazgos:

- En la plataforma SECOP II, la representante legal de AMPI CANKE está registrada como la señora Marina Quintero Meaguaje; sin embargo, los documentos relacionados con el contrato, incluyendo el Acta de Inicio, son firmados por el señor Víctor Quenama Queta. Esta inconsistencia genera dudas sobre la validez de la representación legal y la autenticidad de los documentos firmados, lo que podría afectar la transparencia del proceso contractual.

 GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

Identificación Entidad/Persona Natural (Si es Entidad Estatal el Tipo de Documento debe ser NIT)

Nombre de la Entidad: ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES MESA PERMANENTE DE TRABAJO POR EL PUEBLO COFAN Y CABILDOS INDIGENAS PERTENECIENTES A LOS PUEBLOS AWA, NASA,

Nombre abreviado: AMPII CANKE

Tipo de documento: NIT

Número de documento: 846000514

Tipo Entidad Estatal / Proveedor: Entidades sin ánimo de lucro

País: COLOMBIA

Ubicación: CO-PUT - Putumayo Departamento: Putumayo

*Representante Legal/Persona Natural/Veeduría Ciudadana (Información obligatoria)

Nombre y apellido: MARINA QUINTERO MEAGUAJE

Identificación: 1126447277

Nacionalidad: Colombiana

Domicilio: Barrio las américas Calle 8 N. 2A-24-La hormiga

Tipo documento: Cédula de Ciudadanía

- En la plataforma SECOP II no se encuentra registrada la Invitación a Presentar la Propuesta para este contrato. Este documento es esencial para asegurar la transparencia en el proceso de selección y justificar el procedimiento adoptado para la adjudicación del contrato. La falta de su registro impide verificar el cumplimiento de las normativas relacionadas con la contratación pública y afecta la trazabilidad del proceso.

Se recomienda corregir ambas situaciones a la brevedad para garantizar el cumplimiento de la normatividad vigente.

8. CONTRATO DE SUMINISTRO NRO. CSM-1042-2024

RECURSOS	PROPIOS
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y JOHN FREDY ROSERO MEJIA
OBJETO	SUMINISTRO DE TONER, CARTUCHOS, PAPELERIA Y ELEMENTOS DE OFICINA PARA LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA GOBERNACION DEL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO.
VALOR	\$ 469.854.769
VALOR ADICIONAL	\$ 210.000.000
PLAZO	8 MESES
FECHA SUSCRIPCION	07/05/2024
FECHA ACTA DE INICIO	09/05/2024

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

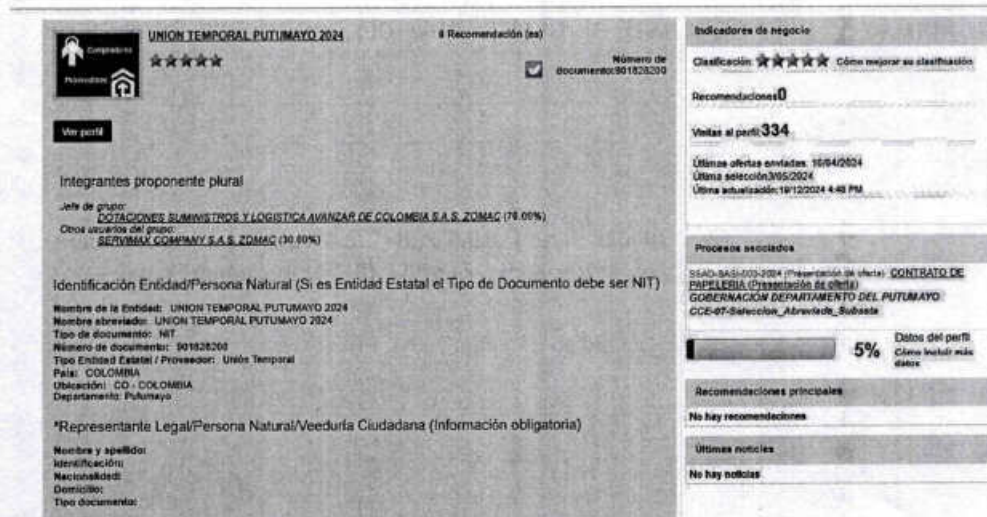
Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

FECHA DE TERMINACION	31/12/2024
SUPERVISOR	EDGAR ORLANDO GONZALES
CARGO	SECRETARIO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS
PROCESO No.	SSAD-SASI-003-2024

Durante la revisión del contrato N° CSM-1042-2024, suscrito entre la Gobernación del Putumayo y el proveedor John Fredy Rosero Mejía, se identificaron los siguientes hallazgos:

- En el perfil de la empresa en la plataforma SECOP II no se encuentra actualizado el representante legal de la entidad contratista, lo que puede generar dudas sobre la validez de la representación en el contrato y los documentos firmados. La correcta actualización de esta información es esencial para garantizar la transparencia y legalidad del proceso contractual.



- No se refleja el cargue de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) N° 3996 y 5424 en la plataforma SECOP II. La omisión de estos documentos impide verificar que los recursos necesarios para el cumplimiento del contrato han sido debidamente aprobados, lo que afecta la transparencia y el control fiscal del proceso.

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

Con el presente informe se informa al interesado sobre el resultado de la auditoría realizada a la gestión de la entidad.

Código	Tipo	Estado	Saldo	Valor a utilizar	Código unidad/subunidad ejecutora
901	CDP	No validado	369.854.769 COP	369.854.769 COP	00-00-00
1050	CDP	No validado	100.000.000 COP	100.000.000 COP	00-00-00

Saldo de CDP
Saldo de vigencias futuras
Saldo total a comprometer: 469.854.769 COP
Última consulta a SIF
Fecha de consulta SIF -

- Tampoco se ha reflejado el cargue de los documentos pertinentes relacionados con la adición financiera al contrato N° 1042-2024, por un valor de \$210.000.000. Este faltante impide la correcta trazabilidad de la modificación contractual y podría generar dudas sobre el cumplimiento de los procedimientos establecidos para la adición de recursos.

Se recomienda proceder con la actualización del representante legal en el perfil de la empresa, así como con el cargue inmediato de los CDP N° 3996 y 5424, así como los documentos relacionados con la adición financiera, para asegurar el cumplimiento de los requisitos normativos y garantizar la transparencia y legalidad del proceso. Artículo 19 Decreto 1510/2013.

9. CONTRATO DE CONCESION

NRO. CONTRATO	CCC-1517-2024 – CONCESION
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y FERNANDO MAURICIO ALVAREZ BERRUECOS
OBJETO	CONCESIONAR LA OPERACIÓN EXCLUSIVA DEL JUEGO DE APUESTAS PERMANENTES O CHANCE, EN EL DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO, EN REGIMEN DEL MONOPOLIO RENTISITICO DE JUEGOS DE SUERTE Y AZAR
VALOR	\$2.048.345.884
VALOR ADICIONAL	\$ 0
PLAZO	60 MESES
FECHA SUSCRIPCION	09/08/2024
FECHA ACTA DE INICIO	04/09/2024
FECHA DE TERMINACION	03/09/2029
SUPERVISOR	NATALY VIVIANA MELO MACHABAJÓY
CARGO	SECRETARIA DE HACIENDA
PROCESO No.	SHD-LP-003-2024

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

Durante la revisión del contrato N° CCC-1517-2024, suscrito entre la Gobernación del Putumayo y el concesionario Fernando Mauricio Álvarez Berruecos, se ha evidenciado que a la fecha no se han presentado los soportes correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre de 2024, necesarios para verificar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato. Según lo estipulado, el concesionario tiene la responsabilidad de declarar, liquidar y pagar, a título de derechos de explotación, el doce por ciento (12%) de sus ingresos brutos causados en el mes anterior. Además, debe pagar el uno por ciento (1%) de los derechos de explotación como gastos de administración dentro de los cinco (5) días hábiles de cada mes.

Facturas del contrato

Id de pago	Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado
No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados						

Se recomienda que el concesionario presente de manera inmediata los soportes correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre, con el fin de garantizar el cumplimiento de las obligaciones fiscales y contractuales. Asimismo, se sugiere implementar un sistema de control más riguroso para evitar que este tipo de omisiones se repitan, asegurando el cumplimiento de los pagos y la transparencia en el proceso. Igualmente no existen documentos inherentes al cumplimiento de las obligaciones específicas del contratista y obligaciones del contratante, según lo estipulado en el Estudio previo definitivo licitación pública.

No se evidencia documentos soportes del pago de los derechos de explotación.

10. CONVENIO INTERADMINISTRATIVO

NRO. CONVENIO	CVI-46-2024 – CONVENIO INTERADMINISTRATIVO
PARTES	GOBERNACION DEL PUTUMAYO Y E.S.E HOSPITAL MARIA ANGELINES.
OBJETO	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO PARA EL FORTALECIMIENTO MEDIANTE LA ADQUISICIÓN DE EQUIPOS Y DISPOSITIVOS BIOMÉDICOS, MÉDICOS E INDUSTRIALES PARA LA E.S.E HOSPITAL MARÍA ANGELINES DEL MUNICIPIO DE PUERTO LEGUIZAMÓ DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO.

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

VALOR	\$ 799.000.000
VALOR ADICIONAL	\$ 0
PLAZO	1 MES Y 22 DIAS
FECHA SUSCRIPCION	22/10/2024
FECHA ACTA DE INICIO	08/11/2024
FECHA DE TERMINACION	31/12/2024
SUPERVISOR	YENNIFER CAROLINA ECHEVERRY VELEZ
CARGO	SECRETARIO DE SALUD
PROCESO No.	SSD-CDCVI-046-2024

Durante la revisión del Convenio Interadministrativo N° CVI-46-2024, suscrito entre la Gobernación del Putumayo y la E.S.E. Hospital María Angelines, se identificó que se ha cargado el RP N° 7309 correspondiente al contrato CVI-044 por un valor de \$109.000.000, lo cual no corresponde al convenio CVI-46-2024, cuyo valor total es de \$799.000.000. Además, aún falta el cargue del RP N° 7340 correspondiente al contrato N° CVI-46-2024 por \$799.000.000, lo que impide verificar que los recursos necesarios para la ejecución total del convenio estén debidamente aprobados y disponibles.

 NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

 GOBERNACION DEL PUTUMAYO NIT. 800094164-4 REGISTRO PRESUPUESTAL DE COMPROMISOS
Registro No. 7309 Fecha de Compromiso: 21 de octubre de 2024
Vigencia: 2.024

Beneficiario E.S.E HOSPITAL JORGE JULIO GUZMAN **Nit:** 846003357 - 7
No. C.D.P.: 5377 **Fecha de Expedición del C.D.P.:** 10 de octubre de 2024 **Sin Formalidades Plenas**
Tipo de Compromiso Convenio Interadministrativo
Convenio Interadministrativo: CVI-044 **Fecha:** 21/10/2024 **Vence:** 31/12/2024
Objeto: CONVENIO INTERADMINISTRATIVO PARA EL FORTALECIMIENTO AL PROGRAMA DE EQUIPOS BASICOS DE SALUD DE LA ESE HOSPITAL JORGE JULIO GUZMAN DEL MUNICIPIO DE PUERTO GUZMAN DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
Cto.Utilidad: SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD

Identificación Presupuestal	Concepto	Valor
Socmos El Gobierno De La Gente-Gastos 0302 - 0.2.3.03.19.06.005.1.2.3.2.02.02.009 - 4709	Servicios para la comunidad, sociales y personales	109.000.000,00
Total Compromisos		\$109.000.000,00

Programación de Pagos	
Mes	Valor
Octubre	\$109.000.000,00
Valor Total Prog.	\$109.000.000,00


CLAUDIA CARMENZA GARCIA LUCERO
 Profesional Especializada Presupuesto

Se recomienda proceder con la corrección inmediata del cargue del RP N° 7309, ya que no corresponde al contrato en cuestión, y cargar el RP N° 7340 correspondiente al convenio CVI-46-2024 para garantizar la disponibilidad presupuestal adecuada y cumplir con los requisitos legales y fiscales para la ejecución del contrato.

RECOMENDACIONES

- Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto reglamentario 1510 de 2013 y Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente y Circular 01 de 2021 "La Entidad Estatal está

Palacio Departamental Mocoa Calle 8 No. 7-40, Código Postal: 860001

Conmutador (57+8) 4201515 – Página web: www.putumayo.gov.co

 PUTUMAYO GOBERNACIÓN NIT. 800.094.164-4	GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO		CÓDIGO	FT-GEC-002
	PROCESO	GESTION DE EVALUACION Y CONTROL	VERSIÓN	05
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	FECHA	15/05/2023

obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación estatal.

- Publicar de manera ordenada, clara y legible los documentos que hacen parte de los procesos, de acuerdo a las normas del AGN.
- Elaborar y presentar ante el comité de Gestión y Desempeño los procedimientos, instructivos y guías para el manejo de los recursos de SGP AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO, para su respectiva aprobación y aplicación.
- Realizar acciones tendientes para la actualizar del Manual de Contratación - versión 1 de 31/12/20215, guías e instructivos de la Gobernación del Putumayo.
- Se recomienda que en el formato **Formato 4 propuesta económica**, presentado por los proponentes contenga que: incluye IVA, costos, gastos, impuestos, tasas y demás contribuciones a que hubiere lugar que le apliquen, además lugar y fecha de la presentación de la propuesta, ya que son datos que ayudan a evitar a que se generen dudas e inconvenientes legales.

Fecha de emisión del Informe: 27/12/2024

AUDITORES	NOMBRE	FIRMA
LIDER	GILBERTO PARDO LOPEZ Jefe Oficina Control Interno de Gestión	
EQUIPO AUDITOR	RONALD DANILO SALDARRIAGA Profesional de Apoyo a Gestión MARTHA LEITON Profesional Universitario	