



Departamento de Cundinamarca  
Municipio de Tenjo  
Dirección de Control Interno



INFORME DEFINITIVO  
AUDITORIA INTERNA GESTIÓN CONTRACTUAL

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	28	Mes:	07	Año:	2015
------------------------------	------	----	------	----	------	------

<b>Macroproceso/oficia:</b>	Oficina Asesora Jurídica
<b>Proceso:</b>	Gestión Contractual
<b>Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):</b>	Linda Veloza Ochoa
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Verificar el comportamiento de la gestión contractual en sus tres etapas, precontractual, contractual y postcontractual, verificar el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable, así como el cumplimiento de lo estipulado en el manual de contratación de la entidad.
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	Revisión realizada al periodo comprendido del 01-01-2014 al 31-12-2014
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	Para el desarrollo de la auditoria se usaron técnicas de auditoría generalmente aceptadas, tales como la observación, revisión documental, comprobación selectiva.  Como referencia como fundamento legal se tuvieron en cuenta el cumplimiento de:  Ley 80 de 1993, decretos reglamentarios vigentes, decreto 001 de 2014(manual de contratación).

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre						
Día	12	Mes	06	Año	2015	Desde	12/06/15	Hasta	22/07/15	Día	03	Mes	08	Año	2015

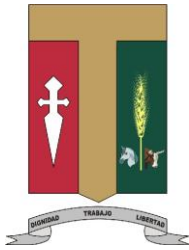
**RESUMEN EJECUTIVO**

En desarrollo de la función consagrada en los artículos 209 de la Constitución Política de Colombia de 1991, reglamentado por la Ley 87 de 1993, en concordancia con el Decreto 943 de 2014 y dando cumplimiento al programa anual de auditorías de la Alcaldía Municipal de Tenjo 2015, se realizó auditoría interna al proceso de gestión contractual.

El ejercicio auditoría se practico teniendo en cuenta las normas de auditoría generalmente aceptadas, la auditoría se oriento hacia la opinión y dictamen respecto de la gestión contractual en sus tres etapas, precontractual, contractual y pos contractual, verificando el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable, así como el cumplimiento de lo estipulado en el manual de contratación de la entidad.

Para el cumplimiento de los objetivos trazados en la aplicación de la Auditoría, se solicito la información necesaria, para tal efecto se procedió a analizar: decreto 001 de 2014 por medio del cual se adoptó el Manual de Contratación, Supervisión e

**“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”**



Departamento de Cundinamarca  
Municipio de Tenjo  
Dirección de Control Interno



Interventoría para el municipio de Tenjo - Cundinamarca, relación de contratación vigencia 2014, verificación de una muestra de 33 expedientes contractuales, correspondientes al 10% del total de contratos de la vigencia 2014.

Se desarrollaron actividades de revisión, comparación y verificación de coherencia, completitud de documentos y actividades propias de cada una etapas de la gestión contractual.

**RESULTADOS DE LA AUDITORIA**  
**PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA / RECOMENDACIONES**

**1. Modalidades de selección.**

Modalidad de selección	# contratos
Licitación pública	15
Selección abreviada	49
Concurso de méritos	15
Mínima cuantía	62
Directa	188

Cuadro 1. Contratación vigencia 2014 por modalidad de selección.

Durante la vigencia 2014 la Alcaldía Municipal de Tenjo, suscribió 329 contratos de los cuales: el 5% se adelantó por licitación pública, el 15% por selección abreviada, el 4% por concurso de méritos, el 18% por mínima cuantía, y el 57% fue contratado mediante la modalidad de contratación directa, de los cuales el 55% corresponde a contratos de prestación de servicios y el 2% restante a otro tipo de contrato.

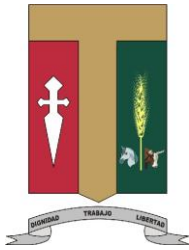
**2. Plan anual de adquisiciones:**

Se realizó verificación en el SECOP y la Alcaldía Municipal de Tenjo, realizó la publicación del PAA 2014 el día 29 de enero de 2014 y realizó una modificación que se publicó el 26 de junio de 2014, dando cumplimiento a lo estipulado en los artículos 4,6 y 7 del Decreto 1510 de 2013, pero una vez revisada la muestra de contratos, se evidenció, que en el plan no se registró la totalidad de los procesos de contratación realizados en la vigencia 2014.

**3. Publicación en el Secop:**

**Hallazgo 1.** Se realizó verificación en el SECOP y se evidenció que la Alcaldía Municipal de Tenjo, no cumplió en algunos procesos, con lo estipulado en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, “*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 expedición*”, ya que existen actos administrativos que fueron publicados fuera del término establecido o no se han publicado.

**“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”**



**Departamento de Cundinamarca  
Municipio de Tenjo  
Dirección de Control Interno**

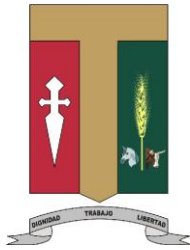


**4. Verificación de expedientes contractuales:**

Se realizó verificación documental a una muestra de 33 contratos correspondiente al 10%, en la cual se revisaron los siguientes contratos:

NÚMERO	MODALIDAD DE SELECCIÓN	OBJETO DEL CONTRATO
147	LICITACIÓN PÚBLICA	CONTRATAR AL OPERADOR PARA DESARROLLAR EL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR PAE, A TRAVES DEL CUAL SE BRINDA UN COMPLEMENTO ALIMENTARIO A LOS NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES MATRICULADOS EN EL MUNICIPIO DE TENJO (ZONA URBANA Y RURAL), ACORDE A LOS LINEAMIENTOS TÉCNICO ADMINISTRATIVO Y ESTÁNDARES DEL PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL - MEN.
220	LICITACIÓN PÚBLICA	PAVIMENTACION DEL CAMELLON LOS POLLOS UBICADO EN EL MUNICIPIO DE TENJO
180	LICITACIÓN PÚBLICA	SELECCIONAR UNA COMPAÑÍA DE SEGUROS LEGALMENTE CONSTITUIDA EN COLOMBIA, QUE OFREZA A LA ALCALDIA MUNICIPAL DE TENJO LAS SIGUIENTES POLIZAS: PROTECCION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INTERESES PATRIMONIALES, Y RESPONSABILIDAD CIVIL SERVIDORES PUBLICOS DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE TENJO, Y DE PROTECCION EN UNA POLIZA DE VIDA GRUPO PARA EL SEÑOR ALCALDE Y EL PERSONERO DEL MUNICIPIO DE TENJO-CUNDINAMARCA, Y EL AMPARO PARA LOS CONTRATOS Y/O CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS CELEBRADOS POR LA ALCALDIA MUNICIPAL DE TENJO.
229	SELECCIÓN ABREVIADA	MEJORAMIENTO, REHABILITACION Y PAVIMENTACION DE LA VIA TENJO – CHIA DEL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA.
196	SELECCIÓN ABREVIADA	COMPRA DE SONIDOS, CARTELERAS Y VIDEOBEAMS PARA EL FORTALECIMIENTO DE LAS JUNTAS DE ACCION COMUNAL DEL MUNICIPIO DE TENJO
186	SELECCIÓN ABREVIADA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LOS VEHICULOS AL SERVICIO DE LA POLICIA DEL MUNICIPIO Y ADSCRITOS AL PARQUE AUTOMOTOR, MAQUINARIA PESADA Y AGRICOLA DEL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA
191	SELECCIÓN ABREVIADA	TRANSPORTE ESCOLAR PARA ESTUDIANTES MATRICULADOS EN LAS DIFERENTES INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEPARTAMENTALES DEL MUNICIPIO DE TENJO.
239	SELECCIÓN ABREVIADA	SUMINISTRO DE INSUMOS AGROPECUARIOS PARA EL DESARROLLO DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES EN ASISTENCIA TÉCNICA DIRECTA RURAL DURANTE EL AÑO 2014 EN EL MUNICIPIO DE TENJO, CUNDINAMARCA.
329	SELECCIÓN ABREVIADA	SUMINISTRO DE MATERIALES, INSUMOS Y MATERIAL DIDÁCTICO PARA LA BUENA EJECUCIÓN DE LOS PROGRAMAS SOCIALES DEL MUNICIPIO DE TENJO
324	SELECCIÓN ABREVIADA	COMPRA DE UN TRACTOR COMO APOYO A LOS PROYECTOS PRODUCTIVOS AGROPECUARIOS DEL MUNICIPIO DE TENJO
197	SELECCIÓN ABREVIADA	COMPRA DE DOTACION Y ELEMENTOS DE RESCATE PARA FORTALECER LOS ORGANISMOS DE CONTROL Y ATENCIÓN DE EMERGENCIAS DEL MUNICIPIO DE TENJO
227	CONCURSO DE MÉRITOS	INTERVENTORIA TÉCNICA DEL CONTRATO DE OBRA QUE TIENE POR OBJETO "PAVIMENTACION DEL CAMELLON DE LOS POLLOS UBICADO EN EL MUNICIPIO DE TENJO".
154	CONCURSO DE MÉRITOS	ESTUDIOS Y DISEÑOS DEL CENTRO CULTURAL Y DE ACOPIO DEL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA.
140	CONCURSO DE MÉRITOS	CONSULTORÍA TÉCNICA PARA LA IMPLEMENTACIÓN Y CERTIFICACIÓN DE UN GRUPO DE PRODUCTORES DE HORTALIZAS Y AROMÁTICAS: BAJO LOS PARAMETROS DE LA NORMA ORGÁNICA NACIONAL 0187/2006 Y LA RESOLUCION 4174/2009 POR LA CUAL SE CERTIFICAN LAS BUENAS PRÁCTICAS AGRÍCOLAS EN LAS FINCAS DEL MUNICIPIO DE TENJO.
144	MÍNIMA CUANTÍA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE PERIFONEO PARA EL APOYO DE DIVULGACIÓN DE INFORMACIÓN PARA LAS DEPENDENCIAS QUE COMPOENEN LA ALCALDIA MUNICIPAL DE TENJO.
253	MÍNIMA CUANTÍA	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE UNIDADES MODULARES PREFABRICADAS; PARA LA ASISTENCIA E IMPLEMENTACION DE ESPACIOS FÍSICOS ADECUADOS PARA LA ATENCIÓN Y PREVENCIÓN DE EMERGENCIAS Y DESASTRES EN LA I.E.D. CARRASQUILLA DE LA VEREDA CARRASQUILLA DEL MUNICIPIO DE TENJO, CUNDINAMARCA.
146	MÍNIMA	REALIZAR ENSAYOS DE LABORATORIO Y ESTUDIO DE SUELOS DE LAS VIAS URBANAS Y RURALES DEL MUNICIPIO

**“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”**



**Departamento de Cundinamarca  
Municipio de Tenjo  
Dirección de Control Interno**



	CUANTÍA	DE TENJO CUNDINAMARCA.
169	MÍNIMA CUANTÍA	COMPRA DE MATERIALES, ELEMENTOS Y ACCESORIOS CON DESTINO AL FUNCIONAMIENTO DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN DE ARTES Y MUSICA INTEGRARTE DE LA CASA DE LA CULTURA DEL MUNICIPIO DE TENJO.
273	MÍNIMA CUANTÍA	REALIZAR LA CARACTERIZACIÓN Y DIAGNÓSTICO DE LAS MUJERES DE LOS SECTORES URBANO Y RURAL EN EL MUNICIPIO DE TENJO CON EL FIN DE IDENTIFICAR NECESIDADES Y POTENCIALIDADES RELACIONADAS CON EL DESARROLLO HUMANO, SOCIAL, ECONÓMICO Y POLÍTICO QUE PERMITA DIRECCIONAR LA TOMA DE DECISIONES DENTRO DE LA POLITICA PÚBLICA DE EQUIDAD DE GENERO E IGUALDAD DE OPORTUNIDADES EN EL MUNICIPIO DE TENJO.
175	MÍNIMA CUANTÍA	COMPRA DE FILTROS Y ELEMENTOS PARA EL PROCESO DE PURIFICACION Y ENVASE DE AGUA PARA EL FORTALECIMIENTO DEL PROYECTO PRODUCTIVO QUE SE EMPRENDE EN EL MUNICIPIO DE TENJO.
143	MÍNIMA CUANTÍA	SUMINISTRO DE UN ESPACIO RADIAL, PARA REALIZAR LA CONVOCATORIA, DIVULGACIÓN Y PROMOCIÓN DE LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DEL MUNICIPIO DE TENJO.
161	MÍNIMA CUANTÍA	PRESTAR SERVICIO DE ADMISION Y DISTRIBUCIÓN DE CORRESPONDENCIA Y DEMÁS ENVIOS POSTALES QUE REQUIERA EL MUNICIPIO EN LAS MODALIDADES DE CORREO NORMAL Y CERTIFICADO NACIONAL E INTERNACIONAL, SERVICIO POST EXPRESS A NIVEL URBANO Y NACIONAL.
184	MÍNIMA CUANTÍA	COMPRA DE UNA MAQUINA LIJADORA DE BANDA PARA FORTALECER EL PROYECTO PRODUCTIVO QUE SE EMPRENDE EN EL MUNICIPIO DE TENJO.
284	DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN COMO ORGANIZADOR DEL XVI FESTIVAL DEPARTAMENTAL DE TEATRO DEL MUNICIPIO DE TENJO
30	DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION DE UNA INSTITUCION PARA LA ATENCION SOCIAL Y CUIDADO DE ADULTOS MAYORES DEL MUNICIPIO DE TENJO
41	DIRECTA	AUNAR ESFUERZOS PARA LA ATENCIÓN Y PREVENCIÓN DE INCENDIOS. EXPLOSIONES Y CALAMIDADES CONEXAS EN EL MUNICIPIO DE TENJO
101	DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO PARA LA EJECUCION DE LAS ACTIVIDADES CORRESPONDIENTES AL PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS EN SALUD PUBLICA DEL AÑO 2014 EN LAS PRIORIDADES DE: SALUD INFANTIL (PAI. AIEPI) ALIMENTACION Y NUTRICION. SALUD ORAL. ENFERMEDADES CRONICAS NO TRANSMISIBLES (ECNT). SALUD MENTAL. TUBERCULOSIS Y LEPPRA. DETECCION DEL RIESGO EN EL AMBITO FAMILIAR (DRAF). SALUD SEXUAL Y REPRODUCTIVA. SALUD LABORAL Y ESCUELA SALUDABLE DEL PLAN DE SALUD TERRITORIAL DEL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA
230	DIRECTA	AUNAR ESFUERZOS EN EL DESARROLLO Y EJECUCIÓN DE LAS ACCIONES ENCAMINADAS A LA GESTIÓN INTEGRAL DE LA SECRETARIA DE GOBIERNO EN EL DESARROLLO DEL CAPITAL SOCIAL Y LA CULTURA CIUDADANA TERCERA ETAPA, A TRAVES DE LA CONSTRUCCION DE ESPACIOS Y ESTRATEGIAS DE INTERACCION SOCIAL QUE PERMITAN FORTALECER PROCESOS DE LA PARTICIPACION; LA SUPERACION DE LAS PROBLEMATICAS Y CONFLICTOS SOCIALES; EL FORTALECIMIENTO DE LA IDENTIDAD Y EL SENTIDO DE PERTENENCIA PARA EL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA.
268	DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA ADELANTAR PROGRAMA DE CAPACITACIÓN A LOS ENTES DE RESCATE Y BRIGADISTAS TIPO DIPLOMADO EN DESARROLLO DE OPERACIONES DE BUSQUEDA Y RESCATE PARA EL MUNICIPIO DE TENJO
37	DIRECTA	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN PARA REALIZAR LA PRODUCCIÓN AUDIOVISUAL Y PROMOCIÓN DE LA GESTIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL . MEDIANTE LA COMUNICACIÓN PÚBLICA; QUE INCLUYA LA CONVOCATORIA. REGISTRO Y DIVULGACIÓN DE ESTA EN EL MUNICIPIO DE TENJO.
19	DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA EL ACOMPAÑAMIENTO EN LA IMPLEMENTACION Y DESARROLLO DEL PROYECTO VIVE DIGITAL - FASE I. EN EL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA.
282	DIRECTA	AUNAR ESFUERZOS TECNICOS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS, PARA REALIZAR LA CAPACITACIÓN Y ALFABETIZACIÓN DE JÓVENES Y ADULTOS ILETRADOS EN EL MUNICIPIO DE TENJO
102	DIRECTA	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION EN LA EJECUCION DE LOS DIFERENTES PROGRAMAS EN LA SECRETARIA DE INFRAESTRUCTURA DEL MUNICIPIO DE TENJO CUNDINAMARCA

**“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”**



**Departamento de Cundinamarca  
Municipio de Tenjo  
Dirección de Control Interno**



Una vez revisados los expedientes contractuales y aplicada lista de chequeo, se evidenció coherencia, completitud de documentos y de las actividades desarrolladas en cada una etapas de la gestión contractual de estos contratos, pero se encontraron casos de incumplimiento del manual de contratación, tal como se enuncia a continuación:

**Hallazgo 2.** En el 100% de expedientes contractuales revisados no se evidencio oficio de designación de supervisor, lo cual denota incumplimiento del numeral 7.9. del manual de contratación *“Será de carácter obligatorio una vez suscrito el contrato, se efectúe la designación hecha por el Alcalde por medio de oficio, de acuerdo con lo establecido en la minuta del contrato y deberá entregársele copia de las actuaciones”*.

**Hallazgo 3.** En los contratos 220, 180, 154, se evidenció incumplimiento de los secretarios de despacho de la actividad 9, estipulada en el numeral 1.3. del manual de contratación *“solicitar por lo menos con 15 días de anticipación las adiciones, modificaciones o prorrogas a los contratos que los requieran”*.

**Hallazgo 4.** Los contratos 147, 227, 154, 140, 253, 146, 273 y 282, no se encontraron en el plan anual de adquisiciones 2014, lo cual constituye incumplimiento del numeral 2.1 del manual de contratación, *“Una vez elaborado por todos los Secretarios de Despacho, consolidado por la Secretaria de Desarrollo Institucional y aprobado por parte del Alcalde, según la priorización de necesidades y el presupuesto, se debe iniciar la preparación de los estudios y documentos previos por parte de las Secretaria”*.

### **CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA**

Durante la vigencia 2014, del análisis del comportamiento de contratación de 2014 por modalidad de selección, se concluye que de los 329 contratos suscritos, el 5% se adelanto por licitación pública, el 15% por selección abreviada, el 4% por concurso de meritos, el 18% por mínima cuantía, y el 57% fue contratado mediante la modalidad de contratación directa, lo cual denota que la entidad acudió a las modalidades de selección definidas en la normatividad vigente, según la naturaleza del objeto a contratar.

Realizada la verificación de la publicación en el Secop del PAA 2014 y sus modificaciones se concluye que se publicó oportunamente y dando cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente, sin embargo se evidencio que en dicho plan no se registro la totalidad de los procesos de contratación adelantados.

Verificado el SECOP, se evidenció que en algunos procesos, no se cumplió los plazos de publicación establecidos en la normatividad vigente.

Revisados los 33 expedientes contractuales de la muestra, se concluye que existe coherencia, completitud de documentos y de las actividades propias de las diferentes fases de los procesos contractuales, sin embargo se evidenciaron casos de incumplimiento de los numerales 1.3., 2.1, 7.9. del manual de contratación.

### **“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”**



Departamento de Cundinamarca  
Municipio de Tenjo  
Dirección de Control Interno



**RECOMENDACIONES**

Diseñar e implementar medidas y acciones tendientes a garantizar cumplimiento, de lo establecido en el manual de contratación.

Revisar y actualizar el manual de contratación de la entidad, teniendo en cuenta los cambios institucionales y de la normatividad aplicable.

Implementar acciones, que fortalezcan los controles del cumplimiento de los plazos de publicación de documentos en el Secop.

Generar mecanismos, que permitan establecer el registro de los procesos contractuales a desarrollar, en el plan anual de adquisiciones, para promover la funcionalidad del mismo, como una herramienta que aporta a la planeación de la gestión contractual.

Se firma en Tenjo Cundinamarca, a los 28 días del mes de Julio del año 2015.

Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
Marcela Delgado Guarnizo	Directora de Control Interno	

**“HONESTIDAD, CAMBIO Y RESULTADOS PARA LA PROSPERIDAD”**