

1. DATOS GENERALES

Título: Auditoría al Proceso de Gestión Contractual – 2024	Informe Numero: 05	
	Fecha de Emisión: 16 de diciembre de 2024	
Tipo de Informe:	Informe Preliminar de Auditoría <input type="checkbox"/>	Informe Final de Auditoría <input checked="" type="checkbox"/>
	Fomento a la Asesoría y/o Cultura del Control <input type="checkbox"/>	compañamiento <input type="checkbox"/>
Dependencia:	Subdirección Jurídica	
Revisó y aprobó: Hector Mauricio Montes Padilla Jefe Oficina Asesora de Control Interno Auditor Líder Apoyo la proyección: Martha Ligia Puello Romero -Apoyo Profesional -OACI-EPA	Remitido a: Carlos Hernando Triviño Montes Jefe Oficina Asesora Jurídica	
2. DESCRIPCIÓN		
Antecedentes y/o justificación: En cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2024, la Oficina Asesora de Control Interno, realizó Auditoría Interna al proceso de apoyo denominado: “Gestión Contractual” del establecido en el Establecimiento Público Ambiental EPA – Cartagena, que tiene por objetivo: <i>“Garantizar el cumplimiento de los requisitos legales aplicables al Sistema de Contratación del EPA Cartagena y a través de ello, satisfacer las necesidades de adquisición de bienes y servicios en sus etapas pre-contractual, contractual y post-contractual..”</i>	Alcance: Para el presente ciclo de auditorías interna 2024, la auditoría se realizó en la Oficina Asesora Jurídica, área de contratación para las operaciones realizadas entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, en relación con las actividades seleccionadas que pertenecen al proceso de “Gestión contractual”, con los procedimientos que afecten las etapas “precontractuales”, “contractuales” y “post contractuales”, tomando como base los criterio de auditoría señalados más adelante, en particular, la regulación externa e interna que delimitan su funcionamiento y ejecución, al igual que la caracterización del proceso de “Gestión Contractual” los procedimientos, manuales e instructivos que hacen parte del proceso.	
Objetivo General: Verificar el cumplimiento y evaluar el proceso de Gestión Contractual, en particular lo relacionado con la contratación en cada una de sus etapas, según muestra seleccionada; y verificar el	Metodología aplicada: Basada en el metodocientífico, en particular las actividades de: <ul style="list-style-type: none"> • Consulta. • Observación 	

cumplimiento de la normatividad aplicable, los procedimientos internos, la aplicación de controles, gestión del riesgo y mejoramiento continuo, la identificación de fortalezas y oportunidades de mejora.

- Inspección.
- Revisión y validación de la información

La auditoría se realiza considerando el ciclo Planear-Hacer-Verificar-Actuar PHVA, realizando entrevistas a los dueños de proceso e involucrados, cubriendo los procedimientos aleatoriamente seleccionados.

La recolección de evidencias se realizará bajo la modalidad de solicitud de registros, observación in situ; muestreo aleatorio y soportes fotográficos, a criterio de cada auditor asignado.

De igual forma se realizará identificación y revisión de los sistemas de información que soportan e intervienen en cada proceso.

Objetivos Específicos:

- Verificar la conformidad en la ejecución de las actividades de los procedimientos que hacen parte del proceso de “gestión contractual”
- Revisar el cumplimiento de las leyes, regulaciones, políticas, y demás normatividad vigente que enmarcan el proceso de “gestión contractual”
- Evaluar los riesgos y la efectividad de los controles y de los planes de mejoramiento establecidos o a cargo de la Oficina Asesora de control interno

3. MARCO LEGAL (CRITERIOS DE AUDITORIA)

- Ley 80 de 1993, “Por medio de la se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”.
- Decreto 1737 de 1998, “Por medio del cual se expiden medidas de austeridad, eficiencia y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las Entidades Públicas que manejan recursos del Tesoro Público”.
- Decreto 2209 de 1998, “Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1737 y 1738 del 21 de agosto de 1998”.
- Ley 1150 de 2007, “Por medio de la cual 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”.
- Ley 1437 de 2011, “Por la cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo”.
- Ley 1474 de 2011, “Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”.
- Decreto 723 de 2013, “Por el cual se reglamenta la afiliación al Sistema General de Riesgos Laborales de las personas vinculadas a través de un contrato formal de prestación de servicios con entidades o instituciones públicas o privadas y de los trabajadores independientes que laboren en actividades de alto riesgo y se dictan otras disposiciones”.
- Decreto 1510 de 2013, “Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública”.
- Ley 1712 de 2014, “Por medio de la cual se crea la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la Información Pública nacional y se dictan otras disposiciones”
- Decreto 1082 de 2015, “Por el cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional”.
- Ley 1882 de 2018, “Por la cual se adicionan, modifican y dictan disposiciones orientadas a fortalecer la contratación pública en Colombia, la ley de infraestructura y se dictan otras disposiciones.”
- Ley 1955 de 2019. Plan Nacional de Desarrollo.
Decreto 491 de 2020, “Por el cual se adoptan medidas de urgencia para garantizar la atención y la prestación de los servicios por parte de las autoridades públicas y los particulares que cumplan funciones públicas y se toman medidas para la protección laboral y de los contratistas de prestación de servicios de las entidades públicas, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica.”
- Ley 2052 de 2020, “Por medio de la cual se establecen disposiciones, transversales a la rama ejecutiva del nivel nacional y territorial y a los particulares que cumplan funciones públicas y administrativas, en relación con la racionalización de trámites y se dictan otras disposiciones.”
- Manual de Contratación del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena. Resolución 0669 de 2019, “Por medio de la cual se aprueba el Manual Instructivo de Contratación e Interventoría del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena”.
- Resolución 134 de 2020, “Por la cual se crea y reglamenta el procedimiento y funcionamiento del Comité de Contratación del Establecimiento Público Ambiental
- Acuerdo 139 de 29 de mayo de 2024 “Por medio del cual adopta el Plan Distrital de Desarrollo 2024-2027 “Cartagena Ciudad de Derechos”

4. DESARROLLO

4.1. INSTALACIÓN

Mediante memorando EPA-MEM-02507 -2024 de fecha 30 de septiembre de 2024, se comunicó el inicio de la auditoría interna a la Oficina Asesora Jurídica como líder del proceso de apoyo “Gestión Contractual”, socializando el siguiente cronograma, distribuido por fases de auditoria así:

Tabla No 1 -Cronograma por fases

ACTIVIDAD/MACROPROCESO/PROCESO	FECHA Y HORA
Planeación de la auditoria	1 al 4 de octubre
Reunión de apertura	7 de octubre de 2024
Ejecución Solicitud, consolidación y análisis de la información Entrevistas	7 al 30 de octubre de 2024
Reunión de cierre	31 de octubre de 2024
Presentación preinforme y respuesta al preinforme	Del 1 al 15 de noviembre
Presentación informe final de auditoria	29 de noviembre de 2024

En el marco de la auditoria se suministró la siguiente información :

- Relación de contratos celebrados desde el 1ro de enero al 31 de septiembre de 2024
- Avance de los planes de mejoramiento
- Seguimiento a mapas de riesgos
- Manual de Contratación vigente
- Relación de contratos publicados en el SIA Observa
- Contratos en procesos de liquidación
- Ejecución del plan de adquisiciones 2024
- Acta de comité de contratación

Adicionalmente se obtuvo información aplicando las siguientes técnicas de auditoría:

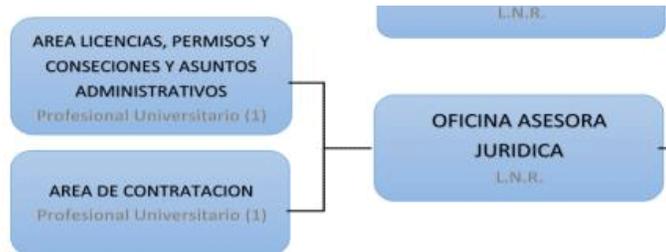
- Revisión del Proceso de gestión contractual
- Nivel de cumplimiento del Plan de mejoramiento
- Gestión de los mapas de riesgo de gestión y de corrupción
- Listado de certificados de registros presupuestales suministrado por la subdirección financiera
- Comprobantes de egresos suministrado por la oficina de tesorería

4.2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

4.2.1. ESTRUCTURA DE LA OFICINA ASESORA JURÍDICA

Según el organigrama del EPA, publicado, en el link:

<https://epacartagena.gov.co/web/nosotros/organigrama/> , la Oficina Asesora Jurídica, esta Subdividida en dos áreas, una de las cuales ejecuta las actividades del proceso de Gestión Contractual



En cuanto al personal de planta, para esta área de contratación cuenta con los siguientes funcionarios:

NOMBRE COMPLETO	CARGO
Carlos Hernando Triviño Montes	Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental
María Angelica Sierra	Profesional Universitario

Según listado suministrado por la Oficina Asesora Jurídica, se han realizado los siguientes contratos de prestación de servicios, que apoyan las actividades de la Oficina Asesora Jurídica, que a 30 de septiembre contó con el siguiente personal:

ESTADO DE LOS CONTRATOS	N° DE CTO	CONTRATISTA	PROFESIÓN	OBJETO DEL CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-165-2024	RAFAEL EMIRO CASTILLO ARROYO	ABOGADO - ESPECIALIZACION EN DERECHO LABORAL Y SEGURIDAD SOCIAL	Prestación de servicios profesionales en la oficina asesora Jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el proyecto "sistema inteligente de monitoreo" contemplado en el plan de acción del epa-Cartagena.	prestación de servicios profesionales	8/04/2024	7/08/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-180-2024	LINA PATRICIA VIERA ALMANZA	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO - EN CONTRATACIÓN ESTATAL	Prestar los servicios profesionales de asesoría en contratación estatal en el establecimiento público ambiental de Cartagena	prestación de servicios profesionales	3/05/2024	2/09/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-186-2024	DANNA SOPHIA GARZÓN ESPITIA	ESTUDIANTE DE DERECHO, CON TERMINACIÓN DE MATERIAS.	Prestación de servicios de apoyo a la gestión, para la ejecución de las actividades previstas en el proyecto recuperación de áreas ambientalmente degradadas	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	30/05/2024	29/09/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-187-2024	EMIRO JOSE CONEO GONZALEZ	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO PROCESAL	Prestación de servicios profesionales de asesoría y acompañamiento jurídico, para la ejecución de las actividades previstas en el proyecto recuperación de áreas ambientalmente degradadas	prestación de servicios profesionales	30/05/2024	29/09/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-188-2024	LUIS FERNANDO RODRIGUEZ SUAREZ	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO AMBIENTAL, TERRITORIAL Y URBANISTICO	Prestación de servicios profesionales de asesoría y acompañamiento jurídico, para la ejecución de las actividades previstas en el proyecto recuperación de áreas ambientalmente degradadas	prestación de servicios profesionales	30/05/2024	29/08/2024
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-205-2024	CLAUDIA CRISTINA GUETO CABRERA	ABOGADA - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestar los servicios profesionales de asesoría en contratación estatal en el establecimiento público ambiental de Cartagena.	prestación de servicios profesionales	13/06/2024	12/09/2024

INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO

FECHA: 12/11/2020

VERSIÓN: 1.0

CÓDIGO: F-SEV-001

CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-215-2024	KATHERING MARTINEZ CARRASCAL	ESTUDIANTE DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la digitalización y gestión de la correspondencia y notificaciones de la oficina asesora jurídica del establecimiento publico ambiental de Cartagena.	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	12/06/2024	11/07/2024	
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-220-2024	KATYA MARGARITA CAEZ ARANA	ABOGADA - ESPECIALISTA EN CONTRATACIÓN ESTATAL	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, EPA.	prestación de servicios profesionales	17/06/2024	16/08/2024	
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-221-2024	REMBERTO ALFONSO OSORIO ZAPATA	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO DEL MEDIO AMBIENTE -DERECHO PROCESAL - MAESTRIA EN GESTIÓN AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica del Establecimiento Publico Ambiental de Cartagena, EPA.	prestación de servicios profesionales	17/06/2024	16/09/2024	
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-222-2024	KELLY ROSE MARTINEZ ARIAS	ABOGADA - ESPECIALIZACION EN DERECHO CONTRACTUAL Y RELACIONES JURIDICO NEGOCIALES	Prestar los servicios profesionales de asesoría en contratación estatal en el establecimiento público ambiental de Cartagena.	prestación de servicios profesionales	17/06/2024	16/08/2024	
CONTRATO FINALIZADO	EPA-PS-223-2024	REMBERTO LUIS RIOS ROSALES	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales para el área jurídica del establecimiento público ambiental de Cartagena.	prestación de servicios profesionales	17/06/2024	16/09/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-234-2024	SERGIO ELIAS SIERRA VARELA	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO LABORAL	Prestación de servicios profesionales para el área jurídica del establecimiento público ambiental de cartagena.	prestación de servicios profesionales	22/07/2024	21/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-241-2024	JULIANA LOMBARDO MARTINO	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto RECUPERACION DE AREAS AMBIENTALMENTE DEGRADADAS, Contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena	prestación de servicios profesionales	23/07/2024	22/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-249-2024	ALEXANDRA MUÑOZ AVENDAÑO	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN SEGURIDAD	Prestación de servicios profesionales para el área jurídica del establecimiento público ambiental de Cartagena.	prestación de servicios profesionales	25/07/2024	24/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-250-2024	JONATHAN CAMILO FLOREZ LOPEZ	ABOGADO	Prestación servicios profesionales para desarrollar actividades relacionadas con la gestión contractual de la oficina asesora jurídica del establecimiento publico ambiental de Cartagena	prestación de servicios profesionales	25/07/2024	24/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-256-2024	KATHERING MARTINEZ CARRASCAL	ESTUDIANTE DE ADMINISTRACIÓN DE EMPRESAS	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la digitalización y gestión de la correspondencia y notificaciones de la oficina asesora jurídica del establecimiento publico ambiental de Cartagena	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	30/07/2024	29/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-257-2024	JACKELINE DEL CARMEN TRESPALACIOS CABALLERO	CONTADORA	Prestación de servicios profesionales para brindar acompañamiento a la Oficina asesora Jurídica del epa Cartagena en las actividades administrativas a su cargo.	prestación de servicios profesionales	30/07/2024	29/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-258-2024	CARMEN SOFIA LUGO MEDINA	SECRETARIA EJECUTIVA	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en la digitalización y gestión de la correspondencia y notificaciones de la oficina asesora jurídica del establecimiento publico ambiental de Cartagena	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	30/07/2024	29/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-261-2024	EDGAR ALONSO VALLEJO JULIO	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el proyecto "sistema inteligente de monitoreo", contemplado en el plan de acción del epa-Cartagena.	prestación de servicios profesionales	30/07/2024	29/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-269-2024	HECTOR ENRIQUE GUZMÁN LUJAN	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO DEL MEDIO AMBIENTE	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto RECUPERACION DE AREAS AMBIENTALMENTE DEGRADADAS, Contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena.	prestación de servicios profesionales	31/07/2024	25/11/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-270-2024	ANDREA ISABEL MARTÍNEZ PÉREZ	ABOGADA - ESPECIALIZACION EN DERECHO PUBLICO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto SISTEMA DE ARBOLADO URBANO, contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena.	prestación de servicios profesionales	31/07/2024	30/12/2024	
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-271-2024	MARIA ANGELICA VILLARROYA MALVACEDA	ABOGADA - ESPECIALIZACION EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto SISTEMA DE ARBOLADO URBANO, contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena.	prestación de servicios profesionales	31/07/2024	30/12/2024	

INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO

FECHA: 12/11/2020

VERSIÓN: 1.0

CÓDIGO: F-SEV-001

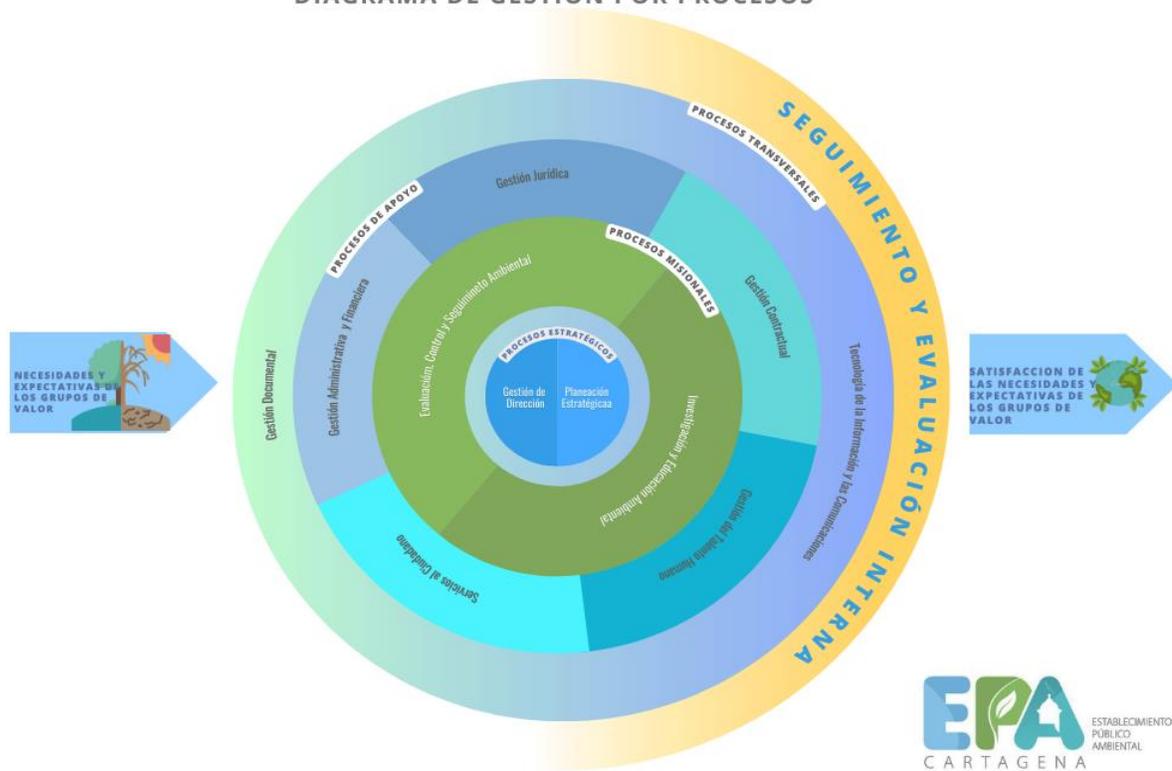
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-304-2024	OLGA LUCIA ARRIETA ATENCIO	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN DERECHO PROCESAL	Prestación de servicios profesionales para el área jurídica en el marco del proyecto denominado FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA.	prestación de servicios profesionales	6/08/2024	5/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-308-2024	MARIA ELENA ARRIETA LOZANO	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO LABORAL	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto SISTEMA DE ARBOLADO URBANO, contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena.	prestación de servicios profesionales	8/08/2024	7/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-319-2024	DINA PAOLA GUERRA RAMOS	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto SISTEMA DE ARBOLADO URBANO, contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena.	prestación de servicios profesionales	13/08/2024	12/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-320-2024	JESUS ALBERTO RODRIGUEZ PENICHE	ESTUDIANTE DE DERECHO	Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el área jurídica del establecimiento público ambiental de Cartagena.	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	13/08/2024	12/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-323-2024	ANDRES FELIPE CERRO GONZALEZ	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el proyecto "Restauración integral del recurso hídrico y de los ecosistemas de la ciénaga de la virgen del distrito de Cartagena de indias."	prestación de servicios profesionales	13/08/2024	12/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-336-2024	EDGARD ANTONIO CEREN LOBELO	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el proyecto Restauración integral del recurso hídrico y de los ecosistemas de la ciénaga de la virgen del distrito de Cartagena de indias.	prestación de servicios profesionales	16/08/2024	15/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-353-2024	KELLY ROSE MARTINEZ ARIAS	ABOGADA - ESPECIALIZACION EN DERECHO CONTRACTUAL Y RELACIONES JURIDICO NEGOCIALES	Prestar los servicios profesionales de asesoría en contratación estatal en el establecimiento público ambiental de Cartagena.	prestación de servicios profesionales	28/08/2024	27/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-356-2024	RAFAEL MIRO CASTILLO ARROYO	ABOGADO - ESPECIALIZACION EN DERECHO LABORAL Y SEGURIDAD SOCIAL	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el proyecto "sistema inteligente de monitoreo", contemplado en el plan de acción del epa-cartagena.	prestación de servicios profesionales	28/08/2024	27/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-363-2024	KATYA MARGARITA CAEZ ARANA	ABOGADA - ESPECIALISTA EN CONTRATACIÓN ESTATAL	Prestación de servicios profesionales para el área jurídica en el marco del proyecto denominado FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA.	prestación de servicios profesionales	4/09/2024	30/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-368-2024	LINA PATRICIA VIERA ALMANZA	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO - EN CONTRATACIÓN ESTATAL	Prestación de servicios profesionales de asesoría en contratación estatal para el área jurídica en el marco del proyecto denominado FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA.	prestación de servicios profesionales	4/09/2024	30/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-389-2024	SANTIAGO TRUJILLO QUINTERO	ABOGADO	Prestación de servicios profesionales en la Oficina Asesora Jurídica del Establecimiento público ambiental de Cartagena, en el marco del proyecto "Recuperación de áreas ambientalmente degradadas en el distrito de Cartagena de indias".	prestación de servicios profesionales	17/09/2024	16/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-390-2024	CLAUDIA CRISTINA GUETO CABRERA	ABOGADA - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en la Oficina Asesora Jurídica del Establecimiento público ambiental de Cartagena, en el marco del proyecto "Recuperación de áreas ambientalmente degradadas en el distrito de Cartagena de indias".	prestación de servicios profesionales	17/09/2024	16/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-396-2024	REMBERTO LUIS RIOS ROSALES	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en la Oficina Asesora Jurídica del Establecimiento público ambiental de Cartagena, en el marco del proyecto "Recuperación de áreas ambientalmente degradadas en el distrito de Cartagena de indias".	prestación de servicios profesionales	20/09/2024	19/12/2024

CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-397-2024	REMBERTO ALFONSO OSORIO ZAPATA	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO DEL MEDIO AMBIENTE -DERECHO PROCESAL - MAESTRIA EN GESTIÓN AMBIENTAL	Prestación de servicios profesionales en la Oficina Asesora Jurídica del Establecimiento público ambiental de Cartagena, en el marco del proyecto "Recuperación de áreas ambientalmente degradadas en el distrito de Cartagena de indias".	prestación de servicios profesionales	20/09/2024	19/12/2024
CONTRATO EN EJECUCIÓN	EPA-PS-400-2024	LUIS FERNANDO RODRIGUEZ SUAREZ	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO AMBIENTAL, TERRITORIAL Y URBANISTICO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto SISTEMA DE ARBOLADO URBANO, contemplado en el plan de acción del EPA Cartagena.	prestación de servicios profesionales	24/09/2024	23/12/2024

4.2.2. GESTIÓN POR PROCESOS.

El proceso de Gestión Contractual es un proceso de apoyo establecido mediante Resolución vigente N° 520 de 31 de diciembre de 2020 "Por medio de la cual se adopta el Manual de Calidad y el Maestro de Documentos del Establecimiento Público Ambiental"; como estableció en la última versión del mapa de procesos, que se puede consultar en el link <https://epacartagena.gov.co/web/sistema-de-gestion-calidad/> :

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA DIAGRAMA DE GESTIÓN POR PROCESOS



Para la revisión documental, se tomó como base el Manual de procedimientos EPA CARTAGENA 2023, documento publicado en la página web institucional en el link: <https://epacartagena.gov.co/web/wp-content/uploads/2024/02/MANUAL-DE-PROCEDIMIENTOS-EPA-CARTAGENA-2023.pdf>, donde se identificaron los códigos y versiones de cada documento, que se registró a continuación:

TIPO DOCUMENTO	NOMBRE	CODIGO	VIGENCIA	
			VERSION	FECHA
C	Caracterización del Proceso	C-GC-001	2.0	15/06/2021
M	Manual de Contratación	M-GC-001	1.0	15/06/2021
P	Procedimiento para la Evaluación del Desempeño de Proveedores de Bienes y Servicios	P-GC-002 P	1.0	13/05/2021
F	Formato para la Evaluación en la adquisición de Bienes	F-GC-001	1.0	16/06/2021
F	Formato para la Evaluación de Obras	F-GC-002	1.0	16/06/2021
F	Formato para la Evaluación en la Prestación de Servicios	F-GC-003	1.0	16/06/2021
F	Formato para la Evaluación en la Prestación de Servicios - Persona Natural	F-GC-004	1.0	16/06/2021
F	Formato Informe de Actividades de Prestación de Servicios Persona Natural	F-GC-005	1.0	27/11/2023

Hallazgo #1. En la documentación recibida y revisada, no hay evidencias del cumplimiento del: “*Procedimiento para la Evaluación del Desempeño de Proveedores de Bienes y Servicios*”, no se evidencia el uso y diligenciamiento de los formatos de evaluación, de igual forma no se identifica a que procedimiento pertenece el “*Formato Informe de Actividades de Prestación de Servicios Persona Natural*”, por lo que la Oficina Asesora de Control Interno, recomendación revisar y actualizar los procedimientos, en concordancia con las actividades que realmente se adelantan

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Según el procedimiento de evaluación de proveedores, este procedimiento se realiza al momento de realizarse la liquidación del contrato y no como un requisito para el último pago.

Para el periodo auditado, aún los contratos finalizados (5) se encuentran en periodo de liquidación contando los supervisores con tiempo para dicha evaluación, por consiguiente, aún no se han cargado en el SECOP II. Por lo anterior se acoge parcialmente con el fin de enviar alertas a los supervisores para que realicen el procedimiento establecido para la evaluación del desempeño en los términos señalados en el manual de la Entidad.

En cuanto a lo señalado en la no identificación del procedimiento al que pertenece el formato informe de actividades de prestación de servicios persona natural, se acoge la recomendación, por lo que se realizará una revisión de los procedimientos en los términos reglamentados del Comité de Gestión Desempeño Institucional.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: El procedimiento Código: P-GC-002, en ningún lado dice: “se realiza al momento de realizarse la liquidación del contrato”, por el contrario, en el numeral 3. Responsabilidad en el segundo párrafo expresa textualmente: “El supervisor (a) asignado para cada contrato, será responsable de la aplicación de este procedimiento y la ejecución de las Evaluaciones a los contratistas y Proveedores de Bienes y Servicios que le sean asignados una vez finalizado el contrato” Subrayado fuera de texto, establece que se realiza al finalizar el contrato sin mencionar temas de liquidación, que como se sabe, según el manual de contratación del EPA Cartagena, las OPS no están obligadas a realizar liquidación; por lo tanto, de igual forma se indica que es para todo tipo de contratistas, como se denota anteriormente en la parte subrayada, por lo cual la observación se mantiene pero ahora como hallazgo #1, al cual se debe presentar acción de mejora, toda vez que el procedimiento se encuentran desactualizado, ya que no se cumple con lo escrito, por lo que se reitera la necesidad de la actualización por parte del líder del proceso acorde a los lineamientos dados desde la segunda línea de defensa.

Como resultado de estas pruebas documentales y la revisión de los aplicativos CECOP II y SIA OBSERVA, al realizar cruces y validaciones a partir de la información recibida y atendiendo los objetivos y alcance de la auditoría, se evaluaron los siguientes aspectos:

- **Ciclo Contractual:** De acuerdo al documento “cuadro de seguimiento de contratos“, celebrados entre el 1 de enero al 30 de Septiembre de 2024, la oficina Asesora de Control Interno utilizó Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población, como se presenta a continuación:

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Entidad	Establecimiento Público Ambiental
Proceso	Gestión Contractual
Cálculo de la muestra para:	Contratos Vigencia 2024
Período Evaluado:	1 de enero y al 30 de septiembre de 2024
Preparado por:	Hector Mauricio Montes Padilla
Fecha:	miércoles, 9 de octubre de 2024
Revisado por:	Hector Mauricio Montes Padilla
Fecha:	miércoles, 9 de octubre de 2024
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	403
Error Muestral (E)	5%
Proporción de Éxito (P)	1,9%
Nivel de Confianza	99%
Nivel de Confianza (Z) (1)	2,576
TAMAÑO DE LA MUESTRA	
Fórmula	49
Muestra Óptima	44

Con base en este resultado, se seleccionó una muestra aleatoria de 45 contratos; a los cuales se le aplico una lista de chequeo, para la evaluación y verificación de cada criterio, al acceder a la plataforma SECOP II, se validó el registro y la publicación de los contratos en el SIA OBSERVA, así como la revisión de los comprobantes de egresos, con la ejecución de las obligaciones contractuales publicadas en el SECOP II, sus respectivos soportes y evidencias de cumplimiento.

Así mismo se evaluaron las etapas del ciclo contractual, de acuerdo a su modalidad de selección del contratista establecidas en el Manual de contratación publicado, estas son:

- Licitación Pública
- Selección abreviada
- Concurso de méritos
- Contratación directa
- Contratación mínima cuantía

Lo anterior, se registra en los papeles de trabajo de la Oficina Asesora de Control Interno "OACI" y reposan en los archivos documentales.

En cuanto al comité de contratación se solicitó las evidencias de las actas celebradas a corte 31 de septiembre de 2024.

Para los contratos de prestación de servicios se revisó la hoja de vida SIGEP y su coherencia con la información publicada en el SECOP, así como las evidencias de su ejecución: Informes de cumplimientos, planilla de seguridad social y certificado de egresos.

En lo relacionado al Plan anual de adquisiciones se descargó en la plataforma SECOP y se confrontó con el publicado en la página web en el link <https://epacartagena.gov.co/web/transparencia-y-acceso-a-informacion-publica>

4.2.3. MODALIDAD DE CONTRATACION

Mediante Resolución No. EPA-RES-00010-2024 del 10 de enero de 2024, adoptó las cuantías para los procesos contractuales de la vigencia fiscal del 2023, en cumplimiento de los siguientes preceptos legales:

- La Ley 1150 de 2007 establece en su Art. 2 Núm. 2, literal. b, la definición para la menor cuantía así:

b) *La contratación de menor cuantía. Se entenderá por menor cuantía los valores que a continuación se relacionan, determinados en función de los presupuestos anuales de las que tengan un presupuesto anual inferior a 120.000 salarios mínimos legales mensuales, la menor cuantía será hasta 280 salarios mínimos legales mensuales.*
- La Ley 1150 de 2007 Art. 2 Núm. 5 modificado por el artículo 30 de la Ley 2069 de 2020, establece para la contratación mínima cuantía: *"La contratación cuyo valor no excede del 10 por ciento de la menor cuantía de la entidad independientemente de su objeto"*

ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL EPA VALORES CUANTIAS CONTRATACION 2024

Presupuesto Total EPA 2024	\$20.371.087.87
Salario mínimo 2023	\$1.300.000,00
Salario Mínimo del presupuesto	15.972,02 SMMLV
Menor cuantía según Ley	280 SMMLV
Menor cuantía en Pesos	364.000.000,00
Mínima cuantía en Pesos	36.000.000,00

Licitación Pública a partir	364.000.000,00
-----------------------------	----------------

Fuente: Resolución EPA-RES-00010-2024

Observación de mejora #1, de manera preventiva, a fin de que en cada cambio del presupuesto se actualice su valor en la tabla de cada resolución, evitando lo observado en la Resolución EPA-RES-00010-2024, en la cual el valor registrado del presupuesto está desactualizado, teniendo presente que el presupuesto del EPA cambio, al pasar de \$20.371.087.787,00 a \$35.485.290.784,00, aspecto que afecta la tabla de modalidades de contratación.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Las reglas para establecer la menor cuantía la señala el literal B, numeral 2 artículo de la Ley 1150 de 2007 de la siguiente manera:

Las que tengan un presupuesto anual inferior a 120.000 salarios mínimos legales mensuales, la menor cuantía será hasta 280 salarios mínimos legales mensuales.

A su vez, el numeral 5 de la Ley precitada establece que la cuantía para la contratación de mínima cuantía aplica en aquellos procesos cuyo valor no excede del 10 de menor cuantía de la entidad independientemente de su objeto.

En atención a lo anterior se tiene que el presupuesto del EPA ni supera los 120.000 salarios mínimos legales mensuales, aun teniendo en cuenta el aumento de este en comparación del presupuesto inicial proyectado durante la vigencia 2023, por lo cual la Resolución EPA- RES-0010-2024 no se encuentra desactualizada y por el contrario se encuentra en la normatividad vigente. En consecuencia no nos acogemos a la observación presentada.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Al revisar la respuesta recibida, se deja como una observación de mejora, de manera preventiva, a fin de que en cada cambio del presupuesto se actualice su valor en la tabla de cada resolución, que como se ve a continuación, el valor presupuestal difiere con el valor actual, aclaración de forma más no de fondo.

RESUELVE

ARTÍCULO PRIMERO. Adoptar las siguientes cuantías para los procesos de selección de contratistas del ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL EPA - CARTAGENA para la vigencia fiscal 2023, de conformidad con lo dispuesto en el literal b) del numeral 2 del artículo 2 de la ley 1150 de 2007:

ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL CUADRO VALORES CUANTÍAS DE CONTRATACIONES 2024	
PRESUPUESTO TOTAL EPA 2024.	\$20.371.087.787
SALARIO MÍNIMO 2024	\$1.300.000.00
SALARIOS MÍNIMOS DEL PRESUPUESTO	15.972,02 S.M.M.L.V.
MENOR CUANTÍA SEGÚN LEY	280 S.M.M.L.V.
MENOR CUANTÍA EN PESOS	\$364.000.000.00
MÍNIMA CUANTÍA EN PESOS	\$36.400.000.00

4.2.4. REVISIÓN DE LA CONTRATACIÓN 2024

De acuerdo con la información suministrada por la subdirección jurídica se evidencia lo siguiente:

Contratos reportados por la unidad auditada	402
En ejecución	184
Contrato finalizado	214

Liquidación anticipada	4
------------------------	---

Por modalidad de contratación	
Contratación Directa	1
Contratación Directa (arriendo de bodega oficina)	2
Mínima cuantía	10
Prestación de servicios apoyo a la gestión	128
Prestación de servicios profesionales	261

Contratos reportados por la unidad auditada y publicados en SECOP II	402
Contratos reportados en el SIA OBSERVA	412

A continuación la Oficina Asesora Jurídica aclara la observación #3 de una diferencia de 10 contratos, según el cuadro anterior, entre los publicados en el SECOP II y los reportados en SIA OBSERVA CONTRALORIA

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Atendiendo la observación presentada, se aclara que la diferencia presentada entre contratos publicados en la plataforma SECOP II y la Plataforma SIA OBSERVA, radica que En el SECOP II no se publican las órdenes de compra que se realizan en la tienda virtual del Estado Colombiano, toda vez que de conformidad con la Circular única expedida en Colombia no son objeto de publicación en el SECOP II

Por otra parte, los convenios asociados No.001,002 y 003 también hacen parte de los contratos publicados en el SECOP II. Es por ello que una vez conciliada la información se tiene: SECOP II .406 contratos y SIA OBSERVA 412 es porque se incluyen 6 ordenes de compra realizados en el TVEC que no son objetos de publicación en el SECOP II y las cuales se anexan en el listado soporte de la respuesta del memorando EPA-MEM-02958-2024.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Se aclara la observación, pero se mantiene la recomendación de manera preventiva de acuerdo a la obligatoriedad de la actualización de ambas plataformas ya que las diferencias pueden generar inconsistencias que afecten la transparencia y el seguimientos a los procesos, por lo que se sugiere realizar una revisión exhaustiva de la información registrada tanto en el SECOP II y el SIA OBSERVA, con el fin de garantizar y validar los datos, a fin de evitar diferencias que puedan comprometer la transparencia, la correcta ejecución de los procesos y la adecuada supervisión de los mismos.

Hallazgo #2, En los contratos que relacionan en la siguiente tabla, se evidencia diferencias entre la información publicada en el link de ejecución del contrato (facturas de cobro) de la plataforma SECOP II y el listado de Certificado de registros presupuestales con corte 30 de septiembre de 2024 suministrado por la Subdirección administrativa y técnica. Contraviniendo los artículos 24 numeral 3 de la Ley 80 de 1993. “**Principio de transparencia**” numeral 3 de la Ley 1150 de 2007 “**Contratación pública electrónica**” y el Artículo **2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015**” **Publicación en el SECOP II, posiblemente por debilidades en los controles implementados por la supervisión, afectando la imagen de**

la entidad en términos de transparencia.

CONTRATO	CONTRATISTA	SECOP II	VALOR PAGADO - RELACION DE CRP-EPA \$
CI -002-2024	Universidad Distrital Francisco José del Caldas	Rechazada	87.522.372,00
EPA-PSMC-005-2024	Auto tropical	No están publicados cuentas de cobro	27.667.500,00
PSMC-004-2024	Aseguradora Solidaria	No están publicados cuentas de cobro	27.649.874,00

Lo anteriormente descrito se visualiza en los siguientes pantallazos

- **Contrato CI -002-2024- Universidad Distrital Francisco José del Caldas**

Contrato [Volver al principio](#)

repción de artículos

Número de factura	Código de autorización	Fecha de expedición	Fecha de recepción	Valor total de la factura	Estado
FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA IDX 1389	-	8/08/2024 12:00 AM (UTC-5 horas)	28/10/2024 3:00 PM (UTC-5 horas)	87.522.372 COP	Rechazada Detalle

ecución del contrato

Nombre del documento	Cargado por
SUPERVISIÓN CI 002-2024 okok.pdf	*ASIGNACIÓN DE SUPERVISIÓN CI 002-2024 okok.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle
(1) determ (1) col.pdf	acta de inicio ci 002 (1) determ (1) col.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle
2 Determinantes 2024 OKOK.pdf	Acta de Inicio CI 002 Determinantes 2024 OKOK.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle
pdf	acta de inicio ci 002.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle
ETERMINANTE 23-05-2024.pdf	ACTA DE INICIO DETERMINANTE 23-05-2024.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle
GARANTIA CUMPLIMIENTO PRORROGA.pdf	APROBACION DE GARANTIA CUMPLIMIENTO PRORROGA.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle
GARANTIA CUMPLIMIENTO.pdf	APROBACION DE GARANTIA CUMPLIMIENTO.pdf Entidad Estatal Descargar Detalle

- Contrato EPA-PSMC-005-2024 Auto tropical**

Última consulta a SIIF

Fecha de consulta SIIF -

Ejecución del Contrato

[Volver al principio](#)

Ejecución del Contrato

Porcentaje Recepción de artículos

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						

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
Acta de Inicio No 184-2024 AUTOTROPICAL_240523_161419.PDF	Acta de Inicio No 184-2024 AUTOTROPICAL_240523_161419.PDF	Entidad Estatal Descargar Detalle
aprobacion poliza autotropical 2024 (1) OK ajust.pdf	aprobacion poliza autotropical 2024 (1) OK ajust.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
AsuRegistroAUTOTROPICAL (1).pdf	AsuRegistroAUTOTROPICAL (1).pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle

Modificaciones del Contrato

[Volver al principio](#)

- Contrato PSMC-004-2024 Aseguradora Solidaria**

Última consulta a SIIF

Fecha de consulta SIIF -

Ejecución del Contrato

[Volver al principio](#)

Ejecución del Contrato

Porcentaje Recepción de artículos

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						

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
*Memorando de Asignación Supervisión Adquisición de Poliza OK.pdf	*Memorando de Asignación Supervisión Adquisición de Poliza OK.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
ACTA DE INICIO CONTRATO No 178-2024 (2) EPAok.pdf	ACTA DE INICIO CONTRATO No 178-2024 (2) EPAok.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle
AsuRegistroASEGURADORA SOLIDARIA-POLIZA.pdf	AsuRegistroASEGURADORA SOLIDARIA-POLIZA.pdf	Entidad Estatal Descargar Detalle

Modificaciones del Contrato

[Volver al principio](#)

Evidencia : SECOP II, Listado de Certificado de Registros presupuestales y relacion de pagos Tesoreria

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Con relación a esta observación le indicamos que por el SECOP II una plataforma transaccional, la fase de ejecución le corresponde a los supervisores e interventores, por lo se le dará traslado de observación a los supervisores con el que se pronuncien sobre la respuesta citada

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: La unidad auditada acepta la observación, por lo tanto, se mantiene como Hallazgo #2 y se recomienda: Dar cumplimiento a las responsabilidades, deberes y obligaciones asociadas al ejercicio del supervisor, con base en las directrices dispuestas en la Ley 1474 de 2011 y demás normas relacionadas, respecto a los Lineamientos dispuestos por la Agencia Nacional de Contratación Pública, Colombia Compra Eficiente y el Manual de contratación vigente.

La Oficina Asesora Jurídica brindo la siguiente aclaración y evidencias para la observación dada respecto a:

CONTRATO	CONTRATISTA	SECOP II
EPA-PSCM-0042-2024	Consortio BEM Ciénaga de la virgen	No se evidencia publicado CDP
EPA-PSCM-003-2024	Presentación de Oferta	No se evidencia publicado CDP, Certificado del Banco de Proyectos

Fuente: SECOP II

Lo anteriormente descrito se visualiza en los siguientes pantallazos
Imagen Proceso EPA-PSCM-004-2024

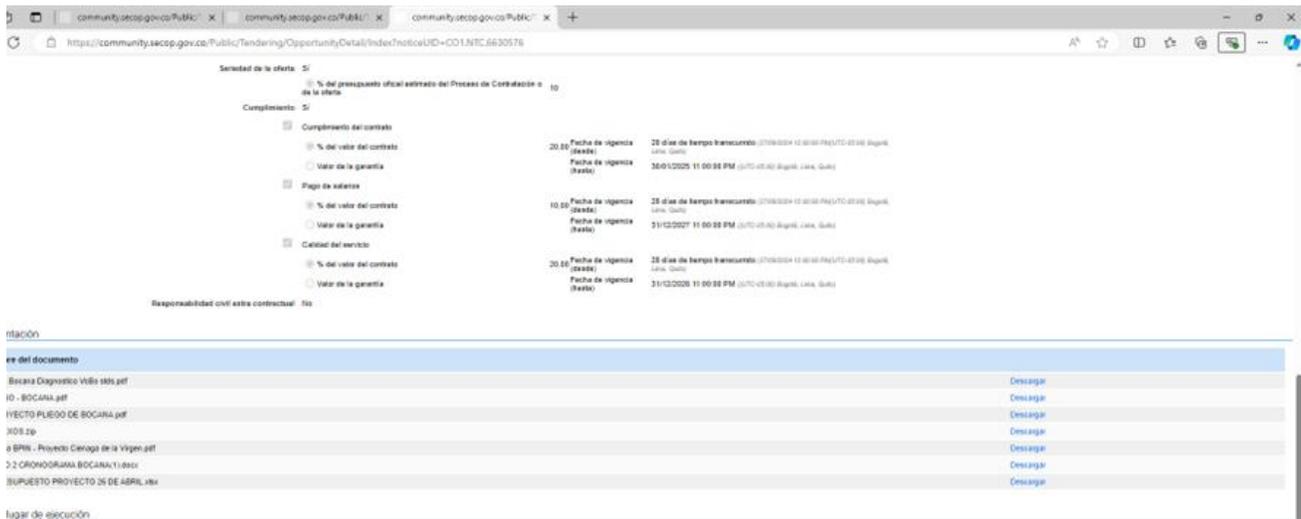


Imagen EPA-PSCM-003-2024

Responsabilidad civil extra contractual: No

Fecha de vigencia (hasta): 31/12/2026 11:00:00 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Guaya

Documentación

Nombre del documento	Acción
Aviso de convocatoria.pdf	Descargar
Proyecto de Pliegos.pdf	Descargar
ANÁLISIS DEL SECTOR MAPA DE RUIDO-2024 AJUSTE 13-06-2024 (1).pdf	Descargar
20062024 ESTUDIO_PREVO_MAPA_DE_RUIDO.pdf	Descargar
Formatos y Anexos.zip	Descargar
MAPA_RUIDO_CCP.pdf	Descargar

Visita al lugar de ejecución: Documentación

¿Permitir visitas al lugar de ejecución?: No

Información presupuestal

Proyecto del Plan Marco para la Implementación del Acuerdo de Paz o asociado al Acuerdo de Paz: Sí No

Destinación del gasto: Inversión

Fuente de los recursos:

Fuente de los recursos	Valor
Presupuesto General de la Nación - PGN	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Sistema General de Participaciones - SGP	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Sistema General de Regalías - SGR	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Recursos Propios (Alcaldías y Gobernaciones)	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Recursos de Crédito	<input type="radio"/> Sí <input checked="" type="radio"/> No *
Otros Recursos (Especie, Privados, Cooperación, Propios Entidades Autónomas)	<input checked="" type="radio"/> Sí <input type="radio"/> No * 400.000.000
Valor total	400.000.000

Entidad Estatal registrada en el SIF: Sí No

CDP/Vigencias Futuras (Recuerde que es necesario agregar al menos un COP o una AVF Extraordinaria si es el caso)

Código	Tipo	Estado	Saldo	Valor a utilizar	Código unidad/subunidad ejecutora
--------	------	--------	-------	------------------	-----------------------------------

Evidencia : SECOP II

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: de conformidad con la observación, se aclara que los certificados de disponibilidad presupuestal de los procesos PSCM-004-2024 Y PSCM-003-2024, si se encuentran cargados en los documentos del proceso, tal como se evidencia en el memorando EPA-MEM-02958-2024 de fecha 3 de diciembre de 2024

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Revisadas las evidencias suministradas mediante EPA-MEM-02958-2024 de fecha 3 de diciembre de 2024, se aportaron los Certificados de Disponibilidad presupuestal de los procesos citados anteriormente, por lo tanto, la observación se levanta.

Observación de mejora #2, fortalecer el autocontrol mediante seguimiento y trazabilidad de la información antes de su publicación final, evitando lo observado en el contrato EPA-PS-107-2024, en el que se evidencia inconsistencia en la información del publicada en el SECOPII toda vez que esta hace referencia a la contratación de Prestación de servicios profesionales como **INGENIERO INDUSTRIAL** en la Oficina Asesora de Planeación del Establecimiento público ambiental de Cartagena en el marco del proyecto EPA MODERNA, EFICIENTE Y TRANSPARENTE tendiente a la implementación de la MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION MIPG , y en la minuta del contrato, al igual que la Hoja de

vida del SIGEP del contratista, tiene como pregrado: “Administrador de Negocios y demás documentos soportes, como se evidencia a continuación, Incumpliendo lo establecido en el numeral 3 del art 26 de la ley 80 de 1993, posiblemente por deficiencias en los controles de la etapa precontractual afectado la transparencia de la entidad.

Lo anterior se visualiza en el siguiente pantallazo:

IMAGEN EPA-PS-107-2024



Alcaldía Mayor de
Cartagena de Indias

ANEXO CLAUSULAS ADICIONALES	
Contrato No.	EPA-PS-107-2024
Entidad contratante:	ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA
Nit:	806.013.999-2
Contratista:	ERICH NIJINSKY PIÑA FELIX
Identificación:	C.C No. 8853754 de Cartagena
<p>MAURICIO RODRIGUEZ GÓMEZ, identificado con la cédula de ciudadanía número 79.756.718 de Bogotá, nombrada mediante decreto No. 0001 de 1 de Enero de 2024 y posesionado mediante acta de posesión de 2 de Enero de 2024, actuando en nombre del Establecimiento Público Ambiental, quien para todos los efectos legales se denominará el CONTRATANTE, por una parte; y por la otra ERICH NIJINSKY PIÑA FELIX, quien se denominará EL CONTRATISTA y declara que tiene capacidad para celebrar este contrato, que no incurre en causal de inhabilidad e incompatibilidad de las previstas en las Leyes 80 de 1993, 1150 de 2007, 1474 de 2011 y demás normas constitucionales y legales, hemos acordado celebrar el presente contrato electrónico y las cláusulas adicionales, el cual se registrá por las siguientes:</p>	
CLAUSULAS:	
1) Objeto:	Prestación de servicios profesionales como administrador de negocios a la oficina asesora de planeación en el marco del proyecto denominado epa moderna, eficiente y transparente contemplado en el plan de acción del establecimiento publico ambiental de Cartagena (epa Cartagena), tendiente a la implementación del modelo integrado de planeación y gestión – MIPG.

E.P.A CARTAGENA

Precio estimado total: 24.000.000 COP

Número del proceso EPA-PS-107-2024

Título: ERICH NIJINSKY PIÑA FELIX

Fase: Presentación de oferta

Estado: Proceso adjudicado y celebrado

Descripción: Prestación de servicios profesionales como INGENIERO INDUSTRIAL en la Oficina Asesora de Planeación del Establecimiento público ambiental de Cartagena en el marco del proyecto EPA MODERNA, EFICIENTE Y TRANSPARENTE tendiente a la implementación de la MODELO INTEGRADO DE PLANEACION Y GESTION MIPG

Tipo de proceso Contratación directa.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Resulta pertinente aclarar que para realizar la publicación de

un contrato de la plataforma del SECOP II se compone de dos fases: la primera es la etapa precontractual, la cual, al validarse la información y el pantallazo revisado en la auditoria, se evidencia en el objeto de la plataforma un error de transcripción aludido en la observación, sin embargo, los documentos precontractuales se encuentran acorde con el perfil de la persona a contratar. Una vez revisada la fase 2, esto es el contrato No 107-2024, se observa que la información se encuentra debidamente diligenciada.

El error de transcripción presentado en la fase precontractual no afecta la información contenida en el contrato, ni en las cláusulas adicionales, puesto que la interpretación del contrato es integral acorde con los estudios previos publicados.

No obstante, se acoge la observación con el fin de minimizar el error de transcripción aludido. Se adjunta pantallazos de la fase 1 y 2 referenciados.

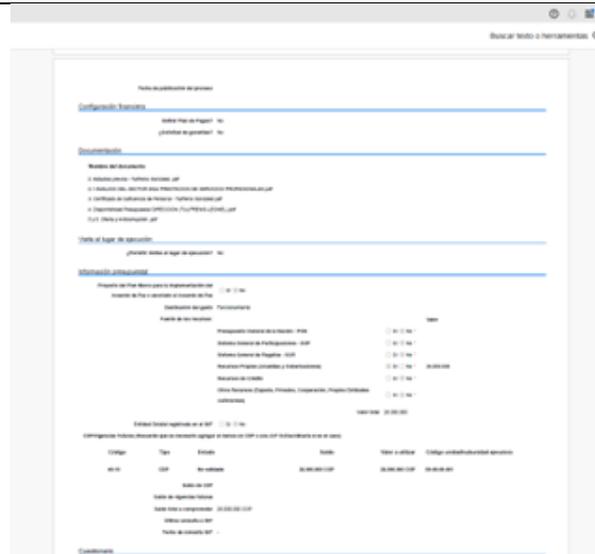
Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Se mantiene como observación de mejora #2, a manera preventiva, si bien es cierto que los documentos contractuales están acordes con el perfil del contratista, es necesario fortalecer el autocontrol en los procesos contractuales minimizando riesgos que puedan afectar la transparencia de la Entidad, por lo que se recomienda, fortalecer el autocontrol mediante seguimiento y trazabilidad de la información antes de su publicación final

La Oficina Asesora jurídica subsana la observación #7, en los contratos EPA-PS-026-2024 y EPA-PS-009-2024 no se visualiza en la plataforma SECOP II la publicación del contrato electrónico, y la ejecución de las obligaciones contractuales. Incumpliendo lo establecido en el Art 24 "Principio de transparencia" de la ley 80 de 1993 y el punto 3.2 "Transparencia" del manual de contratación de la Entidad. Posiblemente por deficiencias en la vigilancia y supervisión del contrato, afectando la imagen institucional en términos de transparencia y confianza ciudadana

CONTRATO	CONTRATISTA	SECOP II
EPA-PS-026-2024	Leonel Guillermo guardo Castaño	Contrato electrónico y ejecución del contrato (facturas de cobro)
EPA-PS-009-2024	Tulfrenis Gonzales Pérez	Contrato electrónico y ejecución del contrato (facturas de cobro)

Fuente: SECOP II

Lo anterior se visualiza en los siguientes pantallazos: Imagen EPA-PS-026-2024 - Leonel Guillermo Guardo Castaño



Observación subsanada

MANU | System | Autenti | (18) Wi | G que es | G que es | Configi | Home | Acceso | Editar | Nuevo Chrome disponible

secop.gov.co/CO1ContractsManagement/Tendering/ProcurementContractEdit/View?docUniquelIdentifier=CO1.PCCNTR.5803594&awardUniquelde...

1 Información general < >

2 Condiciones

3 Bienes y servicios

4 Documentos del Proveedor

5 Documentos del contrato

6 Información presupuestal

7 Ejecución del Contrato

8 Modificaciones del Contrato

9 Incumplimientos

Ejecución del Contrato

Porcentaje Recepción de artículos

Plan de Pagos

go	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
1	Cuenta de Cobro No.1 de 4	21/02/2024 2:34 PM (UTC -5 horas)	21/02/2024 2:36 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado Detalle
2	Cuenta de Cobro No.2 de 4	20/03/2024 2:25 PM (UTC -5 horas)	20/03/2024 2:30 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado Detalle
3	Cuenta de Cobro No.3 de 4	23/04/2024 3:15 PM (UTC -5 horas)	23/04/2024 3:20 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado Detalle
4	Cuenta de Cobro No.4 de 4	22/05/2024 9:27 AM (UTC -5 horas)	22/05/2024 9:37 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado Detalle

EPA-009-2024- Tulfrenis Gonzales Pérez

Fecha de publicación del proceso

Buscar texto o herramienta

Configuración financiera

¿Dentro Plan de Pagos? No
¿Acreditado de garantías? No

Documentación

Resumen del documento

1. Resumen proceso - Lateral Suave.pdf
2. ANALISIS DEL SECTOR 2024 PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES.pdf
3. Certificado de suficiencia de Personal - Lateral Suave.pdf
4. Disponibilidad Presupuestal DIRECCIÓN TUPA PRINCIPALES LEDES.pdf
- 5 y 6. Oferta y Anticipo.pdf

¿Visita al lugar de ejecución?

¿Permite visitas al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz o asociado al Acuerdo de Paz Si No

Destinatario del gasto: Puntacero

Fuente de los recursos:

Programa General de la Nación - PGN	<input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Sistema General de Participaciones - SGP	<input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Sistema General de Regalías - SGR	<input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Recursos propios (rentas y coberturas)	<input checked="" type="checkbox"/> Si <input type="checkbox"/> No 26.000.000
Recursos de Crédito	<input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No
Otros recursos (Aportes, Privados, Cooperación, Propios Entes de Subordinados)	<input type="checkbox"/> Si <input checked="" type="checkbox"/> No

Valor total: 26.000.000

Entidad Estatal registrada en el SIP Si No

CDR/Ingresos Futuros (Requerido que en necesario agregar al recurso un CDP o una SUP Coordinando al en el caso)

Código	Tipo	Estado	Subto	Valor a utilizar	Código unidad/subunidad ejecutora
40-02	CDP	No validado	26.000.000 COP	26.000.000 COP	00-00-00-01

Saldo de CDP

Saldo de exigencias futuras

Saldo total a comprometer: 26.000.000 COP

Última consulta a SIP

Factor de consulta SIP

Comentarios

Observación subsanada

MANU | Sistem | Autent | (18) Wi | que es | que es | Config | Home | Access | Ed X | 8. Clau | CO1_P | CO1_P | +

secop.gov.co/CO1ContractsManagement/Tendering/ProcurementContractEdit/View?docUniquelIdentifier=CO1.PCCNTR.5789970&awardUniqu...

Volver | Imprimir | Modificar | < | >

Ejecución del Contrato

Porcentaje Recepción de artículos

Plan de Pagos

Id de pago	Número de factura	Fecha de emisión	Fecha de recepción	Valor neto de la factura	Valor total de la factura	Valor a pagar	Estado
Pago 001	001	26/02/2024 7:28 PM (UTC -5 horas)	27/02/2024 11:34 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado
Pago 002	002	27/03/2024 8:55 AM (UTC -5 horas)	27/03/2024 9:01 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado
Pago 003	003	23/04/2024 3:02 PM (UTC -5 horas)	23/04/2024 3:18 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado
Pago 004	004	27/05/2024 3:17 PM (UTC -5 horas)	27/05/2024 3:23 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado
Pago 005	005	21/06/2024 9:17 AM (UTC -5 horas)	21/06/2024 9:20 AM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado
Pago 006	006	25/07/2024 2:53 PM (UTC -5 horas)	25/07/2024 12:00 PM (UTC -5 horas)	6.500.000 COP	6.500.000 COP	6.500.000 COP	Pagado

Evidencia : SECOP II

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Revisados los contratos en la plataforma en SECOP 2, se observa que estos si se encuentran contenidos en los expedientes electrónicos, los cuales se anexan para su conocimiento y fines pertinentes.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Revisadas las evidencias suministradas mediante EPA-MEM-02958-2024 de fecha 3 de diciembre de 2024, se aportaron los Anexos clausulas de los contratos EPA-PS-026- 2024 y EPA-PS-009-2024 y del SECOP II se copia pantallazo de las ejecuciones, por lo tanto, la observación se levanta.

Hallazgo #3, Revisadas las evidencias aportadas por la Subdirección jurídica de los comités de contratación se presentan las siguientes observaciones:

No de acta	Fecha	Observación
1	15 de marzo de 2024	La evidencia no es integra, es decir es insuficiente, ya que no se aportó el acta completa y formada por los que intervienen.
2	10 de abril de 2024	No se realizó comité
3	17 de abril de 2024	La evidencia es integra
4	17 de mayo de 2024	La evidencia es integra
5	13 de agosto de 2024	La evidencia es integra
6	20 de agosto de 2024	La evidencia es integra
7	26 de agosto de 2024	La evidencia es integra
8	4 de septiembre de 2024	La evidencia es integra

Lo anterior incumpliendo lo establecido en los literal 7 “Comité de contratación” del Manual de contratación 2019 y la resolución EPA-RES-00134-2020

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Teniendo en cuenta la observación, se aporta de manera íntegra el acta 001 de 2024, con sus respectivas firmas

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Revisada la evidencia suministrada en memorando EPA- MEM-02958-2024 de fecha 3 de Diciembre de 2024 se aportó el acta 1 firmada, sin embargo no se observa que se incumple con la Resolución N° 134 del 02 de Julio del 2020, numeral “I” del Artículo 5º Sesiones Y Funcionamiento Del Comité De Contratación Y Convenios Del Establecimiento Público Ambiental De Cartagena, por lo tanto se mantiene como Hallazgo #3 y se recomienda armonizar lo descrito en el Manual de Contratación con la Resolución N° 134 del 02 de Julio del 2020, a fin de dar cumplimiento a las responsabilidades, deberes y obligaciones allí establecidas y vigentes actualmente.

V. Solicitar las actas de comité cuando lo consideren necesario.

PARÁGRAFO: PARÁGRAFO: En casos excepcionales o dada su importancia o complejidad, el Director General del Establecimiento Público Ambiental, podrá llevar al comité de contratación y convenios el contrato o convenio que considere necesario sin tener en cuenta los SMLMV del mismo, esto con el fin de recibir la asesoría o recomendaciones pertinentes por parte del comité.

ARTÍCULO 5º SESIONES Y FUNCIONAMIENTO DEL COMITÉ DE CONTRATACIÓN Y CONVENIOS DEL ESTABLECIMIENTO PÚBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA:

El Comité de Contratación sesionará y funcionará bajo los siguientes parámetros:

- I. Se reunirá de manera ordinaria una vez cada 15 días, según convocatoria efectuada por la Secretaría Técnica del Comité, y de manera extraordinaria cuando las necesidades del servicio lo requieran o cuando se estime pertinente.
- II. Para todas y cada una de las sesiones se deberá tener una agenda u orden del día, que será conformada con los asuntos que deba revisar y aprobar el Comité y aquellos que hayan sido puestos a consideración.
- III. El Comité sesionará válidamente con la presencia de la mitad más uno de sus miembros con derecho a voto, y adoptará decisiones válidas con la mitad más uno de los votos favorables de los miembros

valor no excede del 10 por ciento de la menor cuantía de la entidad independientemente de su objeto.

7. Comité de contratación.

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena contará con un comité de contratación y compras, como un órgano colegiado encargado de prestar funciones de asesoría y asistencia técnica y jurídica en la gestión contractual de la entidad. Este se regirá en su integración y funcionamiento, por las siguientes reglas:

7.1 Integración.

El Comité de Contratación estará integrado por los siguientes funcionarios, a saber:

- a. El Director General
- b. El Jefe de la Oficina Asesora Jurídica
- c. El Jefe de la Oficina Asesora de Planeación
- d. Subdirector técnico desarrollo sostenible
- e. Subdirector administrativo y financiero

7.2. Sesiones:

El Comité de Contratación deliberará con la asistencia de la mitad más uno de sus miembros con voto y las decisiones se tomarán por mayoría de votos de los miembros presentes. En todo caso, la decisión sólo surtirá efecto respecto de cada proceso de contratación, si en la sesión del comité se cuenta con la participación del Director General o el funcionario delegado para contratar.

4.2.5. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena EPA, cumplió con la obligación legal de publicar el plan anual de adquisiciones inicial con fecha 16 de enero de 2024, cumpliendo con los plazos iniciales legalmente establecidos. Tal como se observa en el siguiente pantallazo:



Annual Purchasing Plan

SEARCH FOR ANNUAL PURCHASING PLAN

Search for Annual Purchasing Plan

Year: 2024

Search for: Annual Purchasing Plan

Entity: 026013998

Location: Add

Global value from: []

Global value to: []

Search Reset search Export search

Entity	Year	Publishing date	Global value	Version	Modified	State		
ESTABLECIMIENTO PUBLICO AMBIENTAL DE CARTAGENA	2024	1/15/2024	26,964,993,338 COP	27	11/5/2024	Published	Detail	Download

El PAA fue cargado por exsubdirector Administrativo y Financiero, Doctor Yovanni Ortiz Ramos y las modificaciones a cargo del Contratista de la Subdirección Administrativa y Financiera Alvaro Atencio Hurtado, tal como se observa a continuación:

[General Info](#) | [Planned Acquisitions](#) | [Additional Needs](#) | [Previous versions](#)

General Info

[Back To Top](#)

The Annual Purchasing Plan main goal is to allow the State Entity likely to increase the conditions of competition through the participation of a greater number of traders involved in the selection processes occurring during the fiscal year, also allowing the State to count with enough information to perform its coordinated purchase.

General Info

Year: 2024



0 Recommendation(s)

Mission and Vision: SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATURALES RENOVABLES.

Strategic perspective: LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES.

Contact Info

Name: YOVANNI ORTIZ RAMOS

Phone number: 6644119

e-mail: contratacion@epacartagena.gov.co

Related Info

Global value: 26,964,993,338 COP

Menor Cuantía contract limit: 364,000,000 COP

Minima Cuantía contract limit: 36,400,000 COP

The Annual Purchasing Plan is an informative document and the acquisitions included in it can be cancelled, reviewed or modified. This information is not a commitment or obligation on the part of the State Agency or agrees to purchase goods, works or services mentioned therein.

Planned Acquisitions

[Back To Top](#)

Search for an acquisition

Search:

UNSPSC Code: [Add Categories](#)

Type: [Add](#)

[Clear Filters](#)

Fuente: SECOP II

<https://community.secop.gov.co/Public/App/AnnualPurchasingPlanManagementPublic/Index?currentLanguage=en&Page=login&Country=CO&kinName=CCE>

Hallazgo #4. Se observa diferencias entre el “valor estimado en la vigencia” del Plan anual de adquisiciones publicado en la página web de la Entidad y el publicado en el SECOP II. Contraviniendo el principio de transparencia establecido en el Manual de contratación y el Artículo 24 de la Ley 80 de 1993. Tal como se observa a continuación:

PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES	
PAA EPA (Publicado pagin web Institucional)	SECOP II
\$14.499.632.051,00	\$33.041.174.094,00

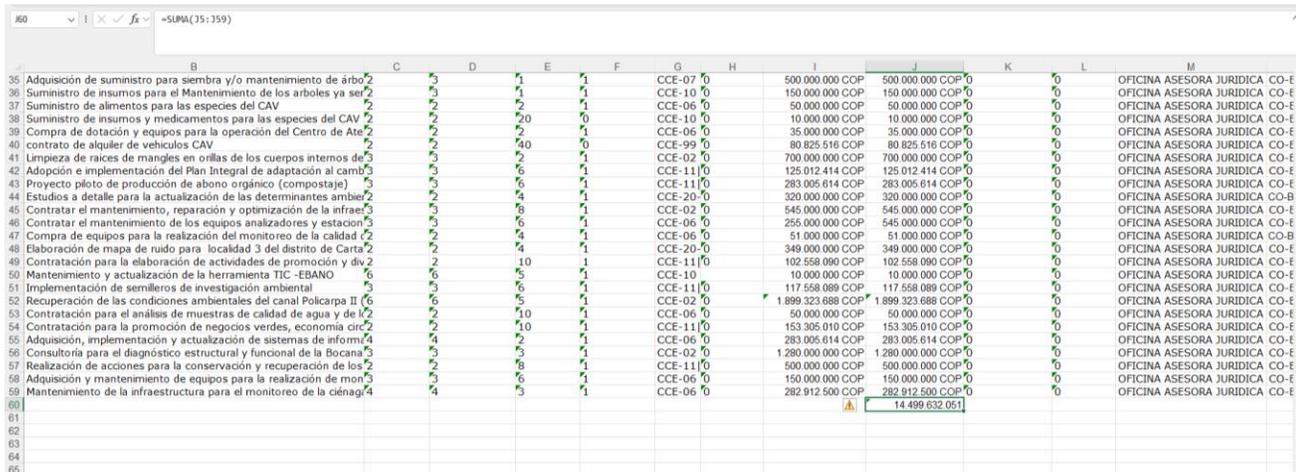
Evidencia: Pagina web de la Entidad, SECOP II

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Realizando la revisión del PAA publicado en la página WEB de la entidad, se evidencia que no se ha realizado la actualización del mismo, por lo cual se acoge la observación y se procederá a remitir al área encargada para que realice las actualizaciones de manera simultánea tanto en el SECOP

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: La unidad auditada acepta la observación, por lo tanto, se mantiene como Hallazgo #4 y se recomienda subsanar este hecho lo antes posible, para dar

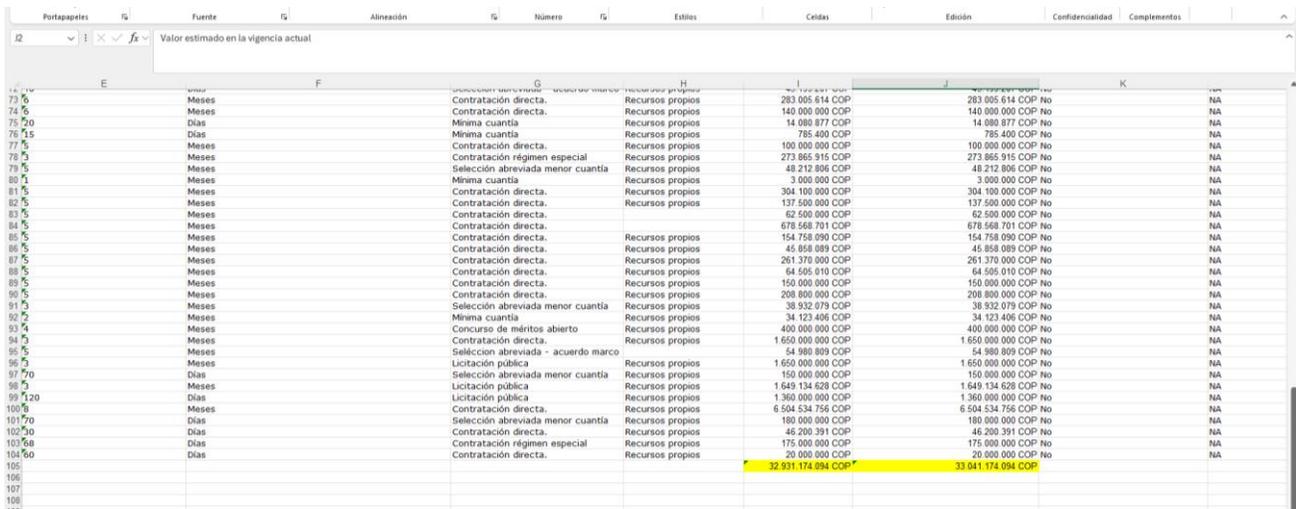
cumplimiento a las disposiciones de transparencia establecidas en las normas de contratación, la Ley 1474 de 2011, la ley 1712 de 2014 y demás normas concordantes.

Imagen PAA publicado Pagina web EPA Cartagena



B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
35 Adquisición de suministro para siembra y/o mantenimiento de árbol	2	5	1	1	CCE-07	0	500 000 000 COP	500 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
36 Suministro de insumos para el Mantenimiento de los arboles ya ser	2	5	1	1	CCE-10	0	150 000 000 COP	150 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
37 Suministro de alimentos para las especies del CAV	2	2	2	2	CCE-06	0	50 000 000 COP	50 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
38 Suministro de insumos y medicamentos para las especies del CAV	2	20	2	2	CCE-10	0	10 000 000 COP	10 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
39 Compra de dotación y equipos para la operación del Centro de At	2	2	2	2	CCE-06	0	35 000 000 COP	35 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
40 contrato de alquiler de vehículos CAV	2	2	4	0	CCE-99	0	80 825 516 COP	80 825 516 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
41 Limpieza de raices de mangles en orillas de los cuerpos internos d	3	5	2	2	CCE-02	0	700 000 000 COP	700 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
42 Adopción e implementación del Plan Integral de adaptación al camb	3	5	6	1	CCE-11	0	125 012 414 COP	125 012 414 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
43 Proyecto piloto de producción de abono orgánico (compostaje)	3	2	6	1	CCE-11	0	283 005 614 COP	283 005 614 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
44 Estudios a detalle para la actualización de las determinantes ambie	2	2	4	1	CCE-20	0	320 000 000 COP	320 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
45 Contratar el mantenimiento, reparación y optimización de la infrae	3	5	6	1	CCE-02	0	545 000 000 COP	545 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
46 Contratar el mantenimiento de los equipos analizadores y estacion	3	5	6	1	CCE-06	0	255 000 000 COP	255 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
47 Compra de equipos para la realización del monitoreo de la calidad	2	2	4	1	CCE-06	0	51 000 000 COP	51 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-B
48 Elaboración de mapa de ruido para localidad 3 del distrito de Carta	2	2	4	1	CCE-20	0	349 000 000 COP	349 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
49 Contratación para la elaboración de actividades de promoción y div	2	2	10	1	CCE-11	0	102 558 090 COP	102 558 090 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
50 Mantenimiento y actualización de la herramienta TIC -EBANO	6	6	6	1	CCE-10	0	10 000 000 COP	10 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
51 Implementación de semilleros de investigación ambiental	6	6	6	1	CCE-11	0	117 558 089 COP	117 558 089 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
52 Recuperación de las condiciones ambientales del canal Policarpa II	6	6	6	1	CCE-02	0	1 899 323 688 COP	1 899 323 688 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
53 Contratación para el análisis de muestras de calidad de agua y de l	2	2	10	1	CCE-06	0	50 000 000 COP	50 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
54 Contratación para la promoción de negocios verdes, economía circ	2	2	10	1	CCE-11	0	153 305 010 COP	153 305 010 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
55 Adquisición, implementación y actualización de sistemas de inform	4	4	4	1	CCE-06	0	283 005 614 COP	283 005 614 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
56 Consultoría para el diagnóstico estructural y funcional de la Bocama	5	5	6	1	CCE-02	0	1 280 000 000 COP	1 280 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
57 Realización de acciones para la conservación y recuperación de los	2	2	6	1	CCE-11	0	500 000 000 COP	500 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
58 Adquisición y mantenimiento de equipos para la realización de mon	3	3	6	1	CCE-06	0	150 000 000 COP	150 000 000 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
59 Mantenimiento de la infraestructura para el monitoreo de la ciénag	4	4	5	1	CCE-06	0	282 912 500 COP	282 912 500 COP	0	0	OFICINA ASESORA JURIDICA CO-E
60											
61											
62											
63											
64											
65											
								14 499 632 051			

Imagen PAA SECOP II



E	F	G	H	I	J	K
73	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	283 005 614 COP	283 005 614 COP No	NA
74	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	140 000 000 COP	140 000 000 COP No	NA
75	Días	Mínima cuantía	Recursos propios	14 080 877 COP	14 080 877 COP No	NA
76	Días	Mínima cuantía	Recursos propios	785 400 COP	785 400 COP No	NA
77	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	100 000 000 COP	100 000 000 COP No	NA
78	Meses	Contratación régimen especial	Recursos propios	273 865 915 COP	273 865 915 COP No	NA
79	Meses	Selección abreviada menor cuantía	Recursos propios	48 212 806 COP	48 212 806 COP No	NA
80	Meses	Mínima cuantía	Recursos propios	3 000 000 COP	3 000 000 COP No	NA
81	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	304 100 000 COP	304 100 000 COP No	NA
82	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	137 500 000 COP	137 500 000 COP No	NA
83	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	62 500 000 COP	62 500 000 COP No	NA
84	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	678 568 701 COP	678 568 701 COP No	NA
85	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	154 758 090 COP	154 758 090 COP No	NA
86	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	45 858 089 COP	45 858 089 COP No	NA
87	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	261 370 000 COP	261 370 000 COP No	NA
88	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	64 505 010 COP	64 505 010 COP No	NA
89	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	150 000 000 COP	150 000 000 COP No	NA
90	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	208 800 000 COP	208 800 000 COP No	NA
91	Meses	Selección abreviada menor cuantía	Recursos propios	38 932 079 COP	38 932 079 COP No	NA
92	Meses	Mínima cuantía	Recursos propios	34 123 408 COP	34 123 408 COP No	NA
93	Meses	Concurso de méritos abierto	Recursos propios	400 000 000 COP	400 000 000 COP No	NA
94	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	1 650 000 000 COP	1 650 000 000 COP No	NA
95	Meses	Selección abreviada - acuerdo marco	Recursos propios	54 880 809 COP	54 880 809 COP No	NA
96	Meses	Licitación pública	Recursos propios	1 650 000 000 COP	1 650 000 000 COP No	NA
97	Días	Selección abreviada menor cuantía	Recursos propios	150 000 000 COP	150 000 000 COP No	NA
98	Meses	Licitación pública	Recursos propios	1 649 134 628 COP	1 649 134 628 COP No	NA
99	Días	Licitación pública	Recursos propios	1 360 000 000 COP	1 360 000 000 COP No	NA
100	Meses	Contratación directa.	Recursos propios	6 504 534 756 COP	6 504 534 756 COP No	NA
101	Días	Selección abreviada menor cuantía	Recursos propios	180 000 000 COP	180 000 000 COP No	NA
102	Días	Contratación directa.	Recursos propios	46 200 391 COP	46 200 391 COP No	NA
103	Días	Contratación régimen especial	Recursos propios	175 000 000 COP	175 000 000 COP No	NA
104	Días	Contratación directa.	Recursos propios	20 000 000 COP	20 000 000 COP No	NA
105				32 931 174 094 COP	33 041 174 094 COP	
106						
107						
108						

Así mismo, se confrontó la contratación reportada entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2024 y el plan anual de adquisiciones vigencia 2024, verificando la muestra aleatoria y su coherencia con la descripción del objeto, obra o servicio a contratar, fecha, modalidad de selección valor estimado y su publicación en el SECOP II y rendición en el SIA OBSERVA

Se observó que en el SECOP II el cumplimiento de la publicación y actualización del PAA 2024, tal como lo establece el Decreto 1082 de 2015 en su artículo 2.2.1.1.4.4 que señala "La entidad estatal

debe actualizar el PAA por lo menos una vez durante su vigencia en la forma y disponibilidad que disponga COLOMBIA COMPRA EFICIENTE”, se evidencia en el SECOP II la publicación del Plan anual de Adquisiciones con 27 modificaciones que son presentadas y aprobadas por el Comité de gestión y Desempeño, como se evidencia a continuación:

Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	4/9/2024 2:42:27 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	6	Descargar
Sandra De La Rosa Montoya	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	4/13/2024 9:21:55 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	7	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	4/23/2024 2:22:39 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	8	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	4/26/2024 10:38:24 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	9	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	4/26/2024 10:49:57 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	10	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	4/26/2024 11:04:32 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	11	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	5/15/2024 1:52:22 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	12	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	7/31/2024 5:47:26 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	13	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	7/31/2024 6:13:45 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	14	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	8/2/2024 7:59:39 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	15	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	8/8/2024 1:47:17 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	16	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	8/9/2024 12:06:13 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	17	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	8/21/2024 7:53:40 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	18	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	8/23/2024 8:35:11 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	19	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	9/3/2024 8:52:48 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	20	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	9/17/2024 8:39:17 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	21	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	10/8/2024 3:40:29 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	22	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	10/9/2024 2:25:42 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	23	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	10/11/2024 4:58:08 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	24	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	10/24/2024 7:37:52 PM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	25	Descargar
Alvaro Alencio Hurtado	SER UNA ENTIDAD PUBLICA DEL ORDEN DISTRITAL ENCARGADA DE ADMINISTRAR EL AMBIENTE Y LOS RECURSOS NATU.	LOGRAR LAS METAS, PROGRAMAS Y PROYECTOS PREVISTOS EN EL PLAN DE ACCION Y EL PLAN ANUAL DE ADQUISICION.	10/31/2024 8:37:23 AM (UTC-05:00) Bogotá, Cmc, Dc@r	26	Descargar

4.2.6. PUBLICACION EN EL SIA OBSERVA

La OACI en cumplimiento de la Resolución Orgánica 047 del 23 de febrero de 2023 de la Contraloría Distrital, “Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes a presentar por parte de los sujetos y puntos de control fiscal de la Contraloría Distrital de Cartagena de Indias”, también como lo dispone la Ley 1712 de 2014, “por medio de la cual se crea la Ley de transparencia y del derecho de acceso a la información pública nacional y se dictan otras disposiciones” realiza verificación de la publicación de información generada en la entidad. En este contexto se observa lo siguiente:

- La subdirección administrativa y financiera tiene cuenta con acceso institucional para el cargue y rendición de informes en el SIA OBSERVA. Este cargue se realiza con apoyo del personal contratista adscrito a esta subdirección.
- Como se informó anteriormente la Oficina Asesora Jurídica subsano la Observación #3, durante la ejecución de la auditoria se evidencio diferencia entre la información publicada en el SECOP II y la reportada en el SIA OBSERVA.

4.2.7. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

Revisado el plan de mejoramiento suscrito como resultado de la auditoría interna vigencia 2023 se observa que el reporte de cumplimiento del Plan fue de **100%** de las acciones a implementar, La Oficina Asesora Jurídica Subsana la Observación #10, se observa que se mantiene la situación de diferencia entre la información publicada en el SECOP II y la reportada en el SIA OBSERVA, como se informó anteriormente en la Observación #3, lo cual indica que no se ha subsanado los hallazgos producto de la auditoría al proceso de gestión contractual vigencia 2023.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Tal como se explicó anteriormente, la diferencia entre los contratos publicados en la plataforma SECOP 2 y la publicada en el SIA OBSERVA, radica en que en la plataforma SECOP 2, no se publican las órdenes de compra realizadas en la plataforma TVEC. Ver soportes anexados para la observación No. 03.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Revisadas las evidencias suministradas mediante EPA-MEM-02958-2024 de fecha 3 de diciembre de 2024, la observación se levanta, pero se mantiene la recomendación de manera preventiva.

PLAN DE MEJORAMIENTO POR PROCESOS		Fecha: 12/11/2020					
		Versión: 1.0					
		Codigo: F-SEV-005					
Proceso/ Subproceso Auditado:							
Auditor:		Líder de proceso auditado:					
Hector Mauricio Monte Padilla		CLAUDIA CRISTINA GUETO CABRERA (Profesional Universitaria Contratacion)					
Objetivo de la Auditoria							
Revisión de la contratación celebradas por la entidad durante la vigencia fiscal 2023							
Alcance de la Auditoria							
Item	Oportunidad de Mejora /Hallazgo	Riesgo identificado	Acción a implementar	Fecha Inicio	Fecha Fin	Responsable	% de avance
1	OBSERVACION No. 1: Al revisar la información para validar la publicación de los contratos en las plataformas del SIA OBSERVA y SECOP II, con base en las listadas recibidas de la Oficina Asesora Jurídica y los reportes del contratista de la Subdirección Administrativa y Finanzas encargado del SIA, con corte al 31 de mayo, se encuentran diferencia de 7 contratos entre el número reportados en el SIA OBSERVA y los publicados en el SECOP II, como por ejemplo el contrato PSMC-EPA- 246 - 2023, contratista DECORFESTAS CARTAGENA S.A.S., objeto: "CONTRATAR EL SERVICIO LOGÍSTICO PARA REALIZAR LA AGENDA CULTURAL DEL ENCUENTRO COLOMBIA EMPRESA SOSTENIBLE PARA LA VIGENCIA DE 2023 EN EL MARCO DEL PROYECTO DE NEGOCIOS VERDES, ECONOMIA CIRCULAR, PRODUCCIÓN Y CONSUMO SOSTENIBLE.	Diferencia entre la información publicada en SECOP 2 EN SIA OBSERVA	Suscribir acta de revisión sobre la información mensual que se reporta en SIA OBSERVA y en el SECOP 2	10/12/2023	31/12/2023	Profesional Universitaria Contratacion	100%
2	OBSERVACION No. 2: Al revisar la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica, se observan diferencias con lo publicado y/o reportado en SECOP II y SIA OBSERVA, como fecha de inicio, duración, valor mensual, etc., como se puede evidenciar en el contrato EPA-PS-013-2023, el cual en el SIA OBSERVA presenta un error, ya que el plazo registrado es de 4 meses y el contrato se firmó por 11 meses, contrato EPA-PS-020-2023, se registran honorarios por \$3.000.000,00 por pagos mensuales por \$3.300.000,00, aspecto que puede inducir o provocar errores en el proceso auditor	Diferencia entre la información publicada en SECOP 2 EN SIA OBSERVA	Suscribir acta de revisión sobre la información mensual que se reporta en SIA OBSERVA y en el SECOP 2	10/12/2023	31/12/2023	Profesional Universitaria Contratacion	100%
3	Se evidencia que existen contratos de vigencias anteriores sin documentos o actas de liquidación, incumpliendo el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, recordando que: "el cumplimiento del principio de responsabilidad los servidores públicos que intervinieren en la actividad contractual, responderán civil, penal y disciplinariamente, según por la cual están obligados a cumplir los fines de la contratación, vigilando la correcta ejecución de lo contratado".	Falta de publicación de algunos contratos terminados	Enviar memorando la obligatoriedad de liquidar los contratos terminados dentro de la oportunidad legal pertinente	10/12/2023	31/12/2023	Profesional Universitaria Contratacion	100%
Fecha de Ejecución de la Auditoria :		Fecha de Elaboración del plan:		04 de diciembre de 2020	Fecha de presentación del plan:	04 de diciembre de 2023	

Fuente: OACI

4.2.8. GESTION DE RIESGOS DEL PROCESO DE GESTION CONTRACTUAL

Mediante memorando EPA-MEM-02435-2024 del 16 de septiembre de 2024, la OACI programó mesas de trabajo con el fin de verificar las evidencias de las acciones de control implementadas para mitigar los riesgos de gestión. En este contexto los riesgos de gestión del proceso contractual y jurídica son los siguientes:

PROCESO	RIESGOS DE GESTION	CONTROL
Gestión contractual	<p>1. Estudios previos o de factibilidad, pliego de condiciones que no se ajustan a los requerimientos de la entidad</p> <p>2. Proceso de contratación inadecuado</p> <p>3. Debilidad en procesos de supervisión</p> <p>4. Procesos de selección inadecuado</p> <p>5. Errores en la contratación por cambios regulatorios o normativos</p> <p>6. Incumplimientos contractuales</p>	<p>1. Garantizar un equipo jurídico robusto que de garantías en términos de contratación.</p> <p>2. Socialización del Manual de Contratación con los funcionarios y contratistas de la oficina asesora jurídica y los líderes de los procesos que realizan estudios previos para solicitud de contratación.</p> <p>-Garantizar un equipo jurídico robusto que dé garantías en términos de contratación</p> <p>-Realizar la doble verificación de estudios previos entre los abogados asesores de la Oficina Asesora Jurídica</p> <p>3. Diseño, aprobación e implementación de listado de chequeo de verificación de las competencias para asignación de supervisión que incluya estudios y experiencia requerida.</p> <p>4. Garantizar un equipo jurídico robusto que de garantías en términos de contratación</p> <p>-Diseño, aprobación e implementación de listado de chequeo de verificación de los requisitos para la contratación de personal por prestación de servicios.</p> <p>5. Garantizar un equipo jurídico robusto que de garantías en términos de contratación</p> <p>-Diseño, aprobación e implementación de listado de chequeo de verificación de la normatividad aplicable a la contratación</p> <p>Actualización trimestral del normograma del proceso de gestión contractual.</p> <p>6. Diseño, aprobación e implementación de listado de chequeo de verificación de las competencias para asignación de supervisión</p> <p>Solicitud de firma de visto bueno por parte del supervisor del contrato en el informe de actividades del contratista y en el certificado de supervisión</p> <p>Inclusión de cláusulas contractuales referentes a las medidas a tomar por parte del EPA Cartagena, frente a un incumplimiento contractual por parte del contratista</p>
Gestión Jurídica	<p>1. Indebida defensa judicial de la entidad</p>	<p>1. Garantizar un equipo jurídico robusto que de garantías en términos de defensa jurídica.</p>

	2. Incumplimiento de términos legales en la atención de las PQRSD recibidas	2. Seguir implementando la herramienta de control de términos y realizar seguimientos mensuales a los procesos jurídicos
	3. Perdida documental	3. Implementación de la ley 594 (Ley general de archivo)

Hallazgo #5. En la mesa de trabajo realizada en el día 30 de septiembre de 2024, La subdirección Jurídica no presento evidencia de las acciones de control implementadas para mitigar los riesgos de gestión, sin embargo, se socializaron los conceptos de riesgos y diseño de controles establecidos en las Guías para la administración del Riesgo y diseños de controles versión 5 y 6 del DAFP.

De acuerdo a la revisión realizada en la mesa de trabajo citada anteriormente se evidencio lo siguiente:

- Los riesgos de gestión de los procesos de gestión contractual y gestión jurídica no se identificaron correctamente, incumpliendo lo establecido en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 5, numeral 2.5 **Descripción del riesgo:** *“la descripción del riesgo debe contener todos los detalles que sean necesarios y que sea fácil de entender tanto para el líder del proceso como para personas ajenas al proceso.*
- Se evidencian deficiencias en el diseño de los controles toda vez que no está correctamente descrito y redactado, incumpliendo con los lineamientos en la Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas, Versión 5, según lo establecidos en el literal 3.2.2.2.1 **Estructura para la descripción del control:** *“la descripción del control debe tener un responsable de ejercer el control en caso de ser automático deberá identificar el sistema que ejecuta el control, describir la acción mediante verbos que indican como realizar el control y complementos que permitan describir detalles del objeto del control.”*
- En cuanto a los riesgos de corrupción, la OACI realizo el segundo seguimiento publicado en la página web de la Entidad en el Link <https://epacartagena.gov.co/web/servicio-al-ciudadano/plan-anticorrupcion/>

Respuesta Oficina Asesora Jurídica: Atendiendo a lo socializado y conversado en la reunión a la cual se hace mención en la observación, la conclusión de esta fue que la encargada de realizar la asesoría para la actualización, ajustes y/o modificaciones de los riesgos era la Oficina Asesora de Planeación para lo cual la Oficina de Control Interno remitiría a dicha oficina para realizar mesas de trabajo en conjunto con la OAJ para realizar los ajustes correspondientes, sin embargo hasta la fecha dichas mesas no se han realizado.

Por lo anterior, se realizará la solicitud formal a la OAP para realizar la actualización, ajustes y modificaciones pertinentes.

Se acoge la observación a fin de proceder con la actualización del mapa de riesgo contractual, y atendiendo las recomendaciones de la OACI, en mesa de trabajo realizada

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: La unidad auditada acepta la observación, por lo tanto, se mantiene como Hallazgo #5, objeto de plan de mejoramiento, esperando se atiendan las recomendaciones brindadas por esta oficina, entre ellas, Recomendación: Actualizar los riesgos de gestión de acuerdo a lo establecido en la última Guía para la administración de riesgos y la Ley 1474 de 2011(Ley Anticorrupción), revisar la redacción de los riesgos los cuales deben estar dirigidos a los posibles aspectos que no permitan llevar a cabo el Objetivo del proceso.

5. OBSERVACIONES

Observación de Mejora #1: de manera preventiva, a fin de que en cada cambio del presupuesto se actualice su valor en cada tabla donde se registre.

Observación de mejora #2, fortalecer el autocontrol mediante seguimiento y trazabilidad de la información antes de su publicación final.

6. RECOMENDACIONES

- Gestionar con la Subdirección administrativa y financiera la implementación de controles para la actualización de las facturas de cobro una vez pagadas con el propósito de visualizar la ejecución del contrato garantizando el principio de transparencia en la información contractual.
- Socializar periódicamente las responsabilidades, deberes y obligaciones asociadas al ejercicio del supervisor, con base en las directrices dispuestas en la Ley 1474 de 2011-Lineamientos dispuestos por la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, Manual de contratación vigente.
- Fortalecer la administración del riesgo determinando sus causas y diseñando controles efectivos para mitigarlos con el fin de evitar su posible materialización.
- Implementar mecanismos que garanticen la oportuna publicación de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II.

7. ANEXOS

No se adjuntan anexos para el presente informe

8. ELABORACIÓN

ELABORACIÓN DEL INFORME		
Nombre	Responsabilidad	Firma
HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA	Jefe Oficina Asesora de Control Interno	