

1. DATOS GENERALES

Título: Auditoría al Proceso de Gestión Contractual – 2025	Informe Numero: 02		
	Fecha de Emisión: 3 de julio de 2025		
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		Remitido a: Carlos Hernando Triviño Montes Jefe Oficina Asesora Jurídica Líder del proceso	

2. DESCRIPCIÓN

<p>Antecedentes y/o justificación:</p> <p>La Oficina Asesora de Control Interno en cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2025, realizó Auditoría Interna al proceso de apoyo denominado: “Gestión Contractual” del establecido en el Establecimiento Público Ambiental EPA – Cartagena, La auditoría del proceso de contratación es esencial para garantizar la transparencia, eficiencia y cumplimiento de las normas legales en la adquisición de bienes y servicios:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cumplimiento Normativo: Verificar que el proceso de contratación cumpla con las leyes, regulaciones y políticas vigentes, como la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007, manual de contratación y demás normas aplicables. Transparencia: Asegurar razonablemente que todas las etapas del proceso de contratación se realicen de manera transparente, evitando cualquier riesgo de corrupción o irregularidad. 	<p>Alcance:</p> <p>Para el presente ciclo de auditorías interna 2025, la auditoría se realizará en las instalaciones del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, en especial en la Oficina Asesora Jurídica, para los contratos realizados entre el 1 de enero al 30 de abril de 2025, en relación con las actividades seleccionadas que pertenecen al proceso de “Gestión contractual”, con los procedimientos que afecten las etapas “precontractual”, “contractual” y “postcontractual”, tomando como base los criterios de auditoría señalados más adelante, en particular, la regulación que rige la contratación, como parte de la caracterización del proceso de “Gestión Contractual”.</p>
---	---

3. **Eficiencia:** Evaluar la eficiencia del proceso de contratación, identificando áreas de mejora y optimizando los procedimientos para garantizar una gestión más efectiva.
4. **Gestión de Riesgos:** Identificar y mitigar los riesgos asociados al proceso de contratación, asegurando que se implementen controles adecuados para prevenir riesgos y/o problemas futuros.
5. **Mejora Continua:** Promover la mejora continua del proceso de contratación, identificando fortalezas y oportunidades de mejora para asegurar una gestión más robusta y eficiente.

Objetivo General:

Evaluar el diseño y efectividad de los controles internos del proceso de "Gestión Contractual", en las etapas pre-contractual, contractual-ejecución y post-contractual-terminación.

Metodología aplicada:

La auditoría se realiza considerando el ciclo Planear-Hacer-Verificar-Actuar "**PHVA**", para cada una de las siguientes etapas:

1. Entendimiento y recorrido de:
 - a) Proceso y flujo de información
 - b) Áreas involucradas en el proceso
 - c) Actividades de control a nivel entidad
2. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
3. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).
4. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.
5. Discusión y validación del informe con el dueño del proceso, para este caso el Jefe de la Oficina Asesora Jurídica, en aras de establecer el plan de mejoramiento, requerido según los hallazgos y observaciones evidenciadas.

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y

prueba de controles) será desarrollada mediante:

1. Lectura de la documentación vigente del proceso;
2. Entrevistas o talleres con el dueño del proceso y/o el personal involucrado en el proceso;
3. Inspección de documentos relacionados con la ejecución del proceso;
4. Solicitud de información adicional, requerida dentro del análisis del proceso;

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 del sistema de información que soporta cada proceso..

Objetivos Específicos:

- Verificar el cumplimiento del proceso de “Gestión Contractual”.
- 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 del proceso y la efectividad de los controles establecidos
- Evaluar la eficacia de los planes de mejoramiento, establecidos o a cargo de la Oficina Asesora Jurídica

3. MARCO LEGAL (CRITERIOS DE AUDITORIA)

- Normas legales vigentes aplicables y los modificatorios a los mismo con base en:
 - Constitución Política
 - Acto legislativo No.001 de 1987
 - - Ley 768 de 2002
 - - Ley 99 de 1993
 - Ley 80 del 28 de octubre de 1993
 - - Ley 1150 de 2007,
 - - Ley 1474 de 2011,
 - - Ley 1882 de 2018
 - Decreto 1082 de 2015
 - Acuerdo No.029 de 2002
 - Acuerdo No.003 de 2003
- Documentos del proceso de Gestión Contractual aprobados en el marco del Sistema de Gestión de Calidad.
- Caracterización del proceso
- Procedimientos que aplican al proceso
- Registros dentro del proceso
- Reglamentación interna aplicable al Proceso de Gestión Contractual, en particular el Manual de Contratación

4. DESARROLLO

4.1. INSTALACIÓN

Mediante memorando MEMORANDO EPA-MEM-0000428-2025, se comunicó el inicio de la auditoría interna al proceso de apoyo "Gestión Contractual", reunión en la cual se socializo el siguiente cronograma de auditoria:

Tabla No 1 -Cronograma por fases

ACTIVIDAD/MACROPROCESO/PROCESO	FECHA Y HORA
PLANEACIÓN DE LA AUDITORIA	Del 1 al 6 de mayo
REUNION DE APERTURA (Oficina Asesora Jurídica)	7 mayo 9:00 am
EJECUCIÓN <ul style="list-style-type: none"> - Solicitud, consolidación y análisis de la información - Entrevistas 	Del 7 al 29 de mayo
REUNION DE CIERRE (Oficina Asesora Jurídica)	30 de mayo 9:00 am
PRESENTACIÓN PREINFORME Y RESPUESTA AL PREINFORME	del 3 al 13 de junio
PRESENTACIÓN INFORME FINAL DE AUDITORIA	17 de junio

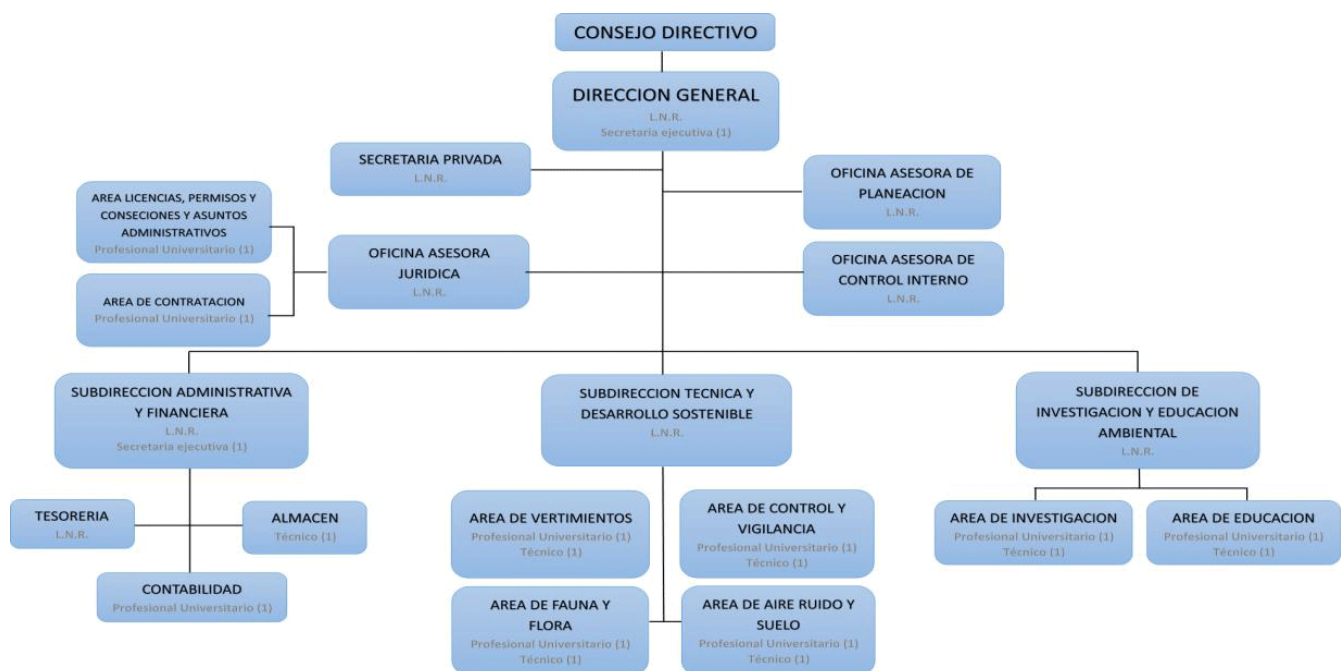
En el marco de la auditoria se solicitó y revisó la siguiente información:

- Contratos celebrados desde el 1ro de enero al 30 de abril de 2025
- Planes de mejoramiento
- Mapas de riesgos
- Manual de Contratación vigente
- SECOPII
- SIA OBSERVA
- Ejecución del plan de adquisiciones 2025
- Comité de contratación
- 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

La Oficina Asesora Jurídica, mantiene sus dos áreas, una de las cuales es el área de contratación, que cuenta con un solo funcionario de planta, profesional universitario que ejecuta las actividades del proceso de Gestión Contractual.



La Oficina Asesora Jurídica, cuenta con el siguiente personal de apoyo contratado:

INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO

FECHA: 12/11/2020

VERSIÓN: 1.0

CÓDIGO: F-SEV-001

N° DE CTO	CONTRATISTA	PROFESIÓN	OBJETO DEL CONTRATO	CLASE DE CONTRATO	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINACION	HONORARIOS
EPA-PS-017-2025	JULIANA LOMBARDO MARTINO	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales como Abogada 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	23/01/2025	22/06/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-028-2025	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	18/02/2025	17/07/2025	\$ 4.000.000
EPA-PS-029-2025	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	18/02/2025	17/07/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-056-2025	JACKELINE DEL CARMEN TRESPALACIOS CABALLERO	CONTADORA	Prestación de servicios profesionales para brindar acompañamiento a la Oficina asesora Juridica del epa Cartagena en las actividades administrativas a su cargo.	prestación de servicios profesionales	5/03/2025	4/08/2025	\$ 4.000.000
EPA-PS-057-2025	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	5/03/2025	4/08/2025	\$ 3.300.000
EPA-PS-061-2025	CLAUDIA CRISTINA GUETO CABRERA	ABOGADA - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales de asesoría en contratación estatal para el área jurídica en el marco del proyecto denominado	prestación de servicios profesionales	7/03/2025	6/08/2025	\$ 5.000.000

INFORME DE AUDITORIAS INTERNAS DE CONTROL INTERNO

FECHA: 12/11/2020

VERSIÓN: 1.0

CÓDIGO: F-SEV-001

			proyecto Restauración integral del recurso hídrico y de los ecosistemas de la ciénaga de la virgen del distrito de Cartagena de indias.				
EPA-PS-062-2025	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	11/03/2025	10/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-063-2025	LISBETH MARIA BABILONIA HERNANDEZ	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales de asesoría en contratación estatal para el área jurídica en el marco del proyecto denominado 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	12/03/2025	11/11/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-069-2025	MARIA BERNARDA JULIO GOMEZ	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales como Abogado 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	11/03/2025	10/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-070-2025	EMIRO JOSE CONEO GONZALEZ	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO PROCESAL	Prestación de servicios profesionales como Abogado 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	11/03/2025	10/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-071-2025	KATYA MARGARITA CAEZ ARANA	ABOGADA - ESPECIALISTA EN CONTRATACIÓN ESTATAL	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades	prestación de servicios profesionales	11/03/2025	10/08/2025	\$ 4.500.000

			relacionadas con el "PROYECTO GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS"				
EPA-PS-082-2025	REMBERTO LUIS RIOS ROSALES	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	14/03/2025	13/08/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-083-2025	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	14/03/2025	13/08/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-084-2025	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	14/03/2025	13/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-086-2025	KATATHERING 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	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	14/03/2025	13/08/2025	\$ 2.700.000

			Cartagena.				
EPA-PS-087-2025	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 GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS"	prestación de servicios profesionales	14/03/2025	13/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-088-2025	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 PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	14/03/2025	13/08/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-089-2025	MARIA ELENA ARRIETA LOZANO	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	14/03/2025	13/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-090-2025	NATALIA SOTO VEGA	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales como Abogado 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	prestación de servicios profesionales	14/03/2025	13/08/2025	\$ 4.000.000

			Cartagena de indias."				
EPA-PS-102-2025	JACQUELINE CRISTINA GUERRA RICO	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el "PROYECTO GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS"	prestación de servicios profesionales	14/03/2025	13/09/2025	\$ 6.500.000
EPA-PS-105-2025	CARLOS ANTONIO CORONADO DIAZ	ABOGADO - MAESTRIA EN DERECHO MARITIMO	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el "PROYECTO GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS"	prestación de servicios profesionales	19/03/2025	18/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-113-2025	CARLOS FLOREZ DIAZ	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	19/03/2025	18/07/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-114-2025	YINA ISABEL MELENDEZ PADILLA	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS	prestación de servicios profesionales	19/03/2025	18/07/2025	\$ 4.000.000

			EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.				
EPA-PS-115-2025	CAMILA CASTILLO HERNANDEZ	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	19/03/2025	18/07/2025	\$ 4.000.000
EPA-PS-116-2025	KELLY ROSE MARTINEZ ARIAS	ABOGADA - ESPECIALIZACION EN DERECHO CONTRACTUAL Y RELACIONES JURIDICO NEGOCIALES	Prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL	prestación de servicios profesionales	19/03/2025	18/06/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-117-2025	LINA PATRICIA VIERA ALMANZA	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO - EN CONTRATACIÓN ESTATAL	Prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para desarrollar actividades relacionadas con el FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN INSTITUCIONAL Y ORGANIZACIONAL	prestación de servicios profesionales	19/03/2025	18/06/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-118-2025	DANNA SOPHIA GARZÓN ESPITIA	ESTUDIANTE DE DERECHO, CON TERMINACIÓN DE MATERIAS.	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	Prestación de servicios de apoyo a la gestión	19/03/2025	18/08/2025	\$ 2.500.000
EPA-PS-146-2025	REMBERTO ALFONSO OSORIO ZAPATA	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO DEL MEDIO AMBIENTE - DERECHO	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora jurídica, para	prestación de servicios profesionales	21/03/2025	20/08/2025	\$ 5.500.000

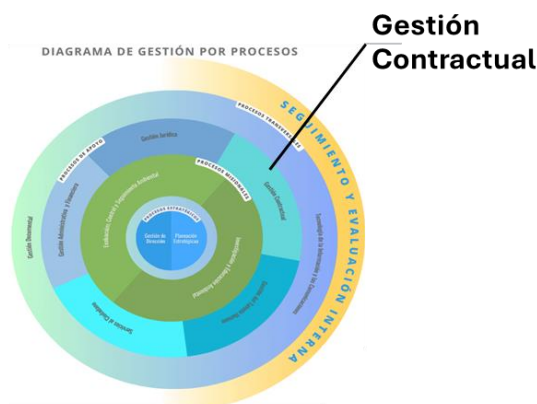
		PROCESAL - MAESTRIA EN GESTIÓN AMBIENTAL	desarrollar actividades relacionadas con el PROYECTO GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS				
EPA-PS-173-2025	HEBERTO ELIAS TUÑON HERAS	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	28/03/2025	27/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-183-2025	SANTIAGO TRUJILLO QUINTERO	ABOGADO	Prestación de servicios profesionales en la Oficina Asesora Juridica 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	4/04/2025	3/09/2025	\$ 4.000.000
EPA-PS-184-2025	HECTOR ENRIQUE GUZMÁN LUJAN	ABOGADO - ESPECIALISTA EN DERECHO DEL MEDIO AMBIENTE	Prestación de servicios profesionales en la Oficina Asesora Juridica 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	4/04/2025	3/08/2025	\$ 5.000.000
EPA-PS-201-2025	CARLOS ALBERTO TRESPALACIOS SANTANA	ABOGADO - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	prestación de servicios profesionales en la oficina asesora juridica, para desarrollar actividades	prestación de servicios profesionales	9/04/2025	8/09/2025	\$ 5.000.000

			relacionadas con el PROYECTO GENERACIÓN DEL CENTRO INTELIGENTE DE MONITOREO AMBIENTAL DEL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS				
EPA-PS-202-2025	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 PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	9/04/2025	8/08/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-206-2025	PAOLA JUDITH HERRERA CASTELAR	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	11/04/2025	10/08/2025	\$ 4.000.000
EPA-PS-217-2025	KARINA DEL CARMEN BONILLA BALDIRIS	ABOGADA - ESPECIALIZACIÓN EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales en las actividades adelantadas por la Oficina Asesora Jurídica en la ejecución del proyecto PROTECCIÓN DE LA VEGETACIÓN, BIODIVERSIDAD Y SERVICIOS ECOSISTÉMICOS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.	prestación de servicios profesionales	21/04/2025	20/08/2025	\$ 4.500.000
EPA-PS-247-2025	JAINÉ LUZ VISBAL BARRIOS	ABOGADA - ESPECIALISTA EN DERECHO ADMINISTRATIVO	Prestación de servicios profesionales especializados en la Oficina Asesora	prestación de servicios profesionales	7/05/2025	6/09/2025	\$ 5.000.000

			Jurídica del Establecimiento público ambiental de Cartagena, en el marco del proyecto RECUPERACIÓN DE ÁREAS AMBIENTALMENTE DEGRADADAS EN EL DISTRITO DE CARTAGENA DE INDIAS.				
EPA-PS-248-2025	KELVINA COBA FIGUEROA	ABOGADA	Prestación de servicios profesionales especializados 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	7/05/2025	6/09/2025	\$ 4.000.000

4.2.2. GESTIÓN POR PROCESOS.

El Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, en su mapa de procesos estableció el proceso de Gestión Contractual como un proceso de apoyo con el objetivo de: *“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”*, como se observa en el Manual de Procesos y Procedimientos, página 427, publicado en la pagina web institucional en el link: <https://epacartagena.gov.co/web/wp-content/uploads/2024/02/MANUAL-DE-PROCEDIMIENTOS-EPA-CARTAGENA-2023.pdf>, en la pestaña denominada “Sistema de Gestión Calidad”, <https://epacartagena.gov.co/web/sistema-de-gestion-calidad/> :



Para la revisión documental, se tomó como base el siguiente listado maestro donde se describen los códigos y versiones de cada documento:

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 del Proceso de Gestión Contractual, recibida y revisada, no se evidencian modificaciones, en especial en el *“Manual de Contratación, código M-GC-001, versión 1.0 del 15/06/2021”*, acorde con lo descrito en la Resolución No 669 del 16 de diciembre de 2019 *“Por Medio De La Cual Se Aprueba El Manual Instructivo De Contratación E Interventoría Del Establecimiento Publico Ambiental”* y Resolución No 134 del 02 de Julio del 2020 *“Por La Cual Se Crea Y Reglamenta El Procedimiento Y Funcionamiento Del Comité De Contratación Del Establecimiento Publico Ambiental”*, tampoco se observan cambios en el: *“Procedimiento para la Evaluación del Desempeño de Proveedores de Bienes y Servicios código M-GC-001, versión 1.0 del 13/05/2021”*, teniendo presente que las actividades adelantadas actualmente en el proceso son diferentes a las descritas en estos documentos, específicamente las realizadas en el portal de contratación del SECOP II y el módulo de contratación de la plataforma SAFE WEB, lo cual genera un dictamen de incumplimiento al manual y al procedimiento anteriormente mencionados, reiterando el hallazgo #1 de la auditoría interna hecha al proceso en la vigencia 2024, donde se evidencio el no uso, ni el diligenciamiento de los formatos de evaluación descritos en el proceso, a pesar de que la Oficina Asesora de Control Interno, recomendó *“revisar y actualizar los procedimientos, en concordancia con las actividades que realmente se adelantan”*

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Se acoge la observación, a fin de poder analizar, evaluar y actualizar el manual de contratación, conforme a las observaciones formuladas y a las exigencias actuales de la entidad

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: se mantiene la observación pero ahora como hallazgo #1, al cual se debe presentar acción de mejora.

4.2.3. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

En la pagina del SECOP II, se evidencia la publicación del Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2025 del Establecimiento Público Ambiental de Cartagena EPA, **Hallazgo #2:** según el SECOP el Plan Anual fue cargado el día 10 de enero de 2025 por el señor Alvaro Atencio Hurtado, excontratista de la Subdirección Administrativo y Financiero, que para la época no tenía contrato vigente, igual situación se observa para el cargue de las modificaciones, como se observa a continuación, el Plan de Adquisiciones 2025, ya se encuentra en la novena (9) versión, la 8 modificaciones, se han cargado con el usuario de Alvaro Atencio Hurtado, hecho que evidencia incumplimiento del Manual de contratación.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Si bien el plan anual de adquisiciones y sus modificaciones se encuentran cargados por el Contratista Alvaro Atencio Hurtado, el citado Contratista, celebró con el Establecimiento Público Ambiental de Cartagena, EPA, el Contrato No 101 de 2025, el cual contempla dentro de sus actividades especifica la siguiente:



“ (...)

1. *“Apoyo en la Elaboración, Digitación, Modificación y Publicación del Plan Anual de Adquisiciones en la plataforma del SECOP II, como medida de implementación del MIPG.”*

No obstante lo anterior, se acoge su observación y se propondrá al interior del comité de contratación el ajuste del manual en cuenta al aspecto materia de observación”

Subrayado fuera de texto

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: De acuerdo a lo subrayado anteriormente, se mantiene la observación, pero ahora como hallazgo #2, el cual también debe presentar acción de mejora

Aumentar el contraste  UTC -5 12:36:04 ESTABLECIMIENTO P... 

Contratos Otras herramientas de Menú

→ Ver plan anual de adquisiciones

Usuario	Misión y visión	Perspectiva estratégica	Fecha de modificación	Fecha de aprobación	Versión	Descargas
Alvaro Atencio 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 ...	10/01/2025 11:53:30 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	1	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	14/01/2025 12:52:25 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	2	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	19/02/2025 2:11:46 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	3	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	3/03/2025 4:24:17 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	4	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	12/03/2025 11:20:25 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	5	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	20/03/2025 9:55:44 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	6	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	21/04/2025 4:29:49 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	7	Descargar
Alvaro Atencio 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 ...	24/04/2025 6:16:48 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	-	8	Descargar

Hallazgo #3. No se evidencia publicación del Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2025 en la página web institucional. 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:

epacartagena.gov.co/web/transparencia-y-acceso-a-informacion-publica/

3.1 Plan Anual de Adquisiciones.

- Año 2019
- Año 2020
- Año 2021
- Año 2022
- Año 2023
- Año 2024
- **Publicación del Plan Anual de Adquisiciones en SECOP**

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Se acoge la observación, y se proceder a realizar el ajuste respectivo, realizando su publicación.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: De acuerdo a lo anteriormente, se mantiene la observación pero como hallazgo #3.

4.2.4. MUESTRA DE CONTRATACION AUDITAR VIGENCIA 2025

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

Por modalidad de contratación	
Contratación Directa Prestación de servicios	249
Contratación Directa Contrato Interadministrativo	2
Contratación Directa Software como Servicio (SaaS)	1
Contratación Directa (arriendo de bodega oficina)	2
Mínima cuantía	2
Orden de Compra	2
Concurso de méritos	1

Contratos reportados por la Oficina asesora jurídica y publicados en SECOP II	258
Contratos reportados en el SIA OBSERVA	253

De acuerdo con la base de datos de contratos celebrados entre el 1 de enero al 30 de abril de 2025, suministrado por la Oficina Asesora Jurídica, se calculó el tamaño de la muestra utilizando la herramienta de Muestreo Aleatorio Simple, para 253 y 258 contratos, cuyo resultado arrojó el mismo tamaño de la muestra, 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 2025
Período Evaluado:	1 de enero y al 30 de abril de 2025
Preparado por:	Hector Mauricio Montes Padilla
Fecha:	lunes, 12 de mayo de 2025
Revisado por:	Hector Mauricio Montes Padilla
Fecha:	lunes, 12 de mayo de 2025
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	258
Error Muestral (E)	5%
Proporción de Éxito (P)	1,0%
Nivel de Confianza	99%
Nivel de Confianza (Z) (1)	2,576
TAMAÑO DE LA MUESTRA	
Fórmula	26
Muestra Óptima	24
<p>Formula para poblaciones infinitas</p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p>Formula para poblaciones finitas</p> $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$ <p>Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P</p>	

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORIA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Entidad	Establecimiento Público Ambiental
Proceso	Gestión Contractual
Cálculo de la muestra para:	Contratos Vigencia 2025
Periodo Evaluado:	1 de enero y al 30 de abril de 2025
Preparado por:	Hector Mauricio Montes Padilla
Fecha:	lunes, 12 de mayo de 2025
Revisado por:	Hector Mauricio Montes Padilla
Fecha:	lunes, 12 de mayo de 2025
INGRESO DE PARAMETROS	
Tamaño de la Población (N)	253
Error Muestral (E)	5%
Proporción de Éxito (P)	1,0%
Nivel de Confianza	99%
Nivel de Confianza (Z) (1)	2,576
TAMAÑO DE LA MUESTRA	
Fórmula	26
Muestra Óptima	24
<p>Formula para poblaciones infinitas</p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p>Formula para poblaciones finitas</p> $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$	
<p>Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P</p>	

Fuente: Adaptado de Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011


HECTOR MAURICIO MONTES PADILLA
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno

Con base en este resultado de la Muestra óptima, se seleccionó una muestra aleatoria de 25 contratos; teniendo como parámetros de materialidad los mayores valores totales de cada contrato, su modalidad y tipo, los cuales se verificaron con una lista de chequeo, de acuerdo a cada criterio, frente a los soportes que la Oficina Asesora de Control Interno pudo acceder a través de las plataformas del SECOP II y el SIA OBSERVA, y datos de tesorería, al no recibir más información de la muestra solicitada, **Observación de mejora #1**, evidenciar carpetas consolidadas con todos los documentos pre-contractuales-post en físico o digital de cada proceso contractual.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Con relación a esta observación, es importante indicarle que por encontrarse los contratos auditados en la fase de ejecución, no es posible que todos los documentos se encuentren cargados en la plataforma SECOP 2.

No obstante lo anterior, se acoge la observación se irán actualizando los respectivos expedientes contractuales.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Recomendación #1: Implementar mecanismos que garanticen la oportuna publicación de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II.

Hallazgo #4. De los contratos revisados en la muestra, se observan las siguientes situaciones que generan riesgo de incumplimiento a 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 generados por debilidad en los controles del proceso y/o de la supervisión, observaciones que se presentan a continuación:

Contrato	Observación
<p>CD-EPA- CAR-001-2025 (ARAUJO & SEGOVIA S.A)</p>	<p>1. El estudio previo no tiene fecha exacta, solo indica "enero de 2025", Se solicita Documento donde se "Analiza y compara las condiciones de los bienes inmuebles que satisfacen las necesidades identificadas y las opciones de arrendamiento", en cumplimiento del numeral 2 del artículo 2.2.1.2.1.4.11 del Decreto 1082 de 2015</p> <p>2. Diferencia valor SIA OBSERVA \$567.805.996 (\$567.805.956), diferencia fecha de inicio, diferencia tiempo de duración</p> <p>Respuesta OAJ: Se acoge la observación, y se harán los ajustes respectivos, con la finalidad de unificar el valor del contrato.</p> <p>3. Se observa que el valor del contrato se pagara en 12 cuotas iguales al canón de arrendamiento mensual propuesta por el contratista, sin embargo el tiempo de ejecución es de 338 días, que cuantitativamente serian 11 meses, al tener presente que el contrato esta en ejecución, por lo tanto se recomienda revisar esta situación a fin de evitar la materialización de riesgos, en especial fiscales, los hechos cumplidos, teniendo presente la fecha de inicio del contrato y lo cobrado en la factura # FVE1171956 del 27/01/2025 por \$47.317.163, debido a que este tipo de contratos requieren continuidad por la necesidad de un espacio físico para operar.</p> <p>4. No se recibe Orden de pago y Comprobante de la primera factura</p> <p>Respuesta OAJ: Vista y analizada la observación formulada, me permito indicarle lo siguientes, en cuanto a la fecha del estudio previo, este contiene la fecha del cargue en la plataforma SECOP II, de lo cual se anexa pantallazo, con relación al plazo contractual y la forma de pago, en virtud del principio de la autonomía de la voluntad, y teniendo en cuenta el valor de la oferta presentada por ARAUJO & SEGOVIA, se estableció la forma de pago en 12 cuotas, lo cual es viable jurídicamente.</p> <p>Adicional a ello, este tipo de contratación, ya se ha realizado en vigencias anteriores, sin que haya existido pronunciamiento negativo frente al tema por parte de los entes de control.</p>
<p>CD-EPA-CI- 001-2025 EMPRESA DE DESARROLLO URBANO EDURBE S.A</p>	<p>1. En SIA OBSERVA No se evidencia Publicación del contrato.</p> <p>Respuesta OAJ: En la plataforma SIA Observa si se encuentra publicado el contrato, se anexa la evidencia de la respectiva publicación.</p> <p>2. En el SECOP II, no se pudo evidenciar informes de avance y cuentas de cobros pagadas</p> <p>Respuesta OAJ: En lo que respecta a esta información, si no están cargados los informes de avances, es porque se encuentran en la fase de revisión por parte de la supervisión del contrato.</p>
<p>CD-EPA- CPS-001-2025 PRIXMASOL S.A.S</p>	<p>1. En SIA OBSERVA No se evidencia Publicación del contrato.</p> <p>2. En el SECOP II, con cuentas de cobro no pagadas</p> <p>Respuesta OAJ: Se acoge la observación, y Se procederá al ajuste respectivo.</p>

**EPA-CSUM- 001-2025
MARTIN ELIAS
BLANCO TOVAR**

En la revisión Inicial en el SECOP II, No se evidencia el cargue de todos los documentos precontractuales del contratista y la primer cuenta de cobro aparentemente rechazada sin pagos realizados

Respuesta OAJ: Con relación a la observación sobre cargue de documentos precontractuales, se indica que la propuesta del contratista, con sus respectivos anexos se encuentran debidamente cargados en el SECOP 2, en el expediente contractual ver anexos.

**EPA-PS-032- 2025
VALENTINA VELEZ
HERNANDEZ**

**1. La fecha del formato de cuenta de cobro no coinciden con el formato de informe de actividades
2. En la revisión Inicial en el SECOP aparece cuenta de cobro rechazada**

Respuesta OAJ: Revisado las cuentas cargadas por la Contratista se encuentran que estas están pagadas, de conformidad como se evidencia en el pantallazo anexo:

soporte:

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	17/03/2025 8:20 PM (UTC-5 horas)	18/03/2025 7:00 AM (UTC-5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado	Detalle
Pago 002	002	15/04/2025 11:03 AM (UTC-5 horas)	15/04/2025 11:07 AM (UTC-5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado	Detalle
Pago 003	003	14/05/2025 11:28 AM (UTC-5 horas)	14/05/2025 11:31 AM (UTC-5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado	Detalle
Pago 004	004	13/06/2025 3:44 PM (UTC-5 horas)	13/06/2025 11:27 AM (UTC-5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Aprobado	Detalle Marcar como pagados

**EPA-PS-042- 2025
ACONTIS**

1. En el SECOP II, No se evidencia el cargue de todos los documentos precontractuales del contratista

2. En la revisión Inicial en el SECOP, aparece cuenta recepcionada el 11 de abril de 2025 Rechazada el 14 de abril por la Subdirectora Administrativa y Financiera, Doctora Sandra de la Rosa, teniendo presente que el pago se realizó el

23 de abril de 2025

En la segunda revisión se observa la misma cuenta aprobada por el Subdirector Técnico y Desarrollo Sostenible Doctor Javier Alfonso Pineda López el 10 de junio de 2025, este ultimo sin ser el Supervisor del contrato


Respuesta OAJ: En atención a su observación le indico, que los documentos precontractuales del contratista, se encuentran cargados en la plataforma SECOP 2, de lo cual se anexa pantallazo de evidencia,

Por otra parte; en lo relativo a las cuentas de cobros, las cuentas se encuentran cargadas en la fase de ejecución del expediente contractual donde se muestra una pagada y las 2 restantes en revisión de la entidad, adicional a lo anterior, en cuanto no existe ninguna cuenta aprobada por el Subdirector Técnico de Desarrollo Sostenible, por esa razón solicito que se establezca específicamente cual es la observación, ya que no existe claridad sobre la misma.


**EPA-PS-043- 2025
TULFRENIS
GONZALEZ PEREZ**

1. En la revisión Inicial en el SECOP aparece única cuenta de cobro cargada y rechazada

Respuesta OAJ: Cuentas de cobros Cargadas en SECOP II, ya están pagadas en tesorería.


	<p>Ejecución del Contrato</p> <p><input type="radio"/> Porcentaje <input type="radio"/> Recepción de artículos</p> <p>Plan de Pagos</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Id de pago</th> <th>Número de factura</th> <th>Fecha de emisión</th> <th>Fecha de recepción</th> <th>Valor neto de la factura</th> <th>Valor total de la factura</th> <th>Valor a pagar</th> <th>Estado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pago 001</td> <td>Cuenta 1 de 5</td> <td>11/04/2025 4:07 PM (UTC -5 horas)</td> <td>11/04/2025 4:09 AM (UTC -5 horas)</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>Enviado por proveedor Detalle</td> </tr> <tr> <td>Pago 002</td> <td>002</td> <td>15/05/2025 2:24 PM (UTC -5 horas)</td> <td>15/05/2025 2:28 AM (UTC -5 horas)</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>Enviado por proveedor Detalle</td> </tr> <tr> <td>Pago 003</td> <td>Cuenta 3 de 5</td> <td>5/06/2025 8:59 AM (UTC -5 horas)</td> <td>5/06/2025 9:01 AM (UTC -5 horas)</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>6.700.000 COP</td> <td>Enviado por proveedor Detalle</td> </tr> </tbody> </table> <p>Soporte:</p>	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	Cuenta 1 de 5	11/04/2025 4:07 PM (UTC -5 horas)	11/04/2025 4:09 AM (UTC -5 horas)	6.700.000 COP	6.700.000 COP	6.700.000 COP	Enviado por proveedor Detalle	Pago 002	002	15/05/2025 2:24 PM (UTC -5 horas)	15/05/2025 2:28 AM (UTC -5 horas)	6.700.000 COP	6.700.000 COP	6.700.000 COP	Enviado por proveedor Detalle	Pago 003	Cuenta 3 de 5	5/06/2025 8:59 AM (UTC -5 horas)	5/06/2025 9:01 AM (UTC -5 horas)	6.700.000 COP	6.700.000 COP	6.700.000 COP	Enviado por proveedor Detalle									
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	Cuenta 1 de 5	11/04/2025 4:07 PM (UTC -5 horas)	11/04/2025 4:09 AM (UTC -5 horas)	6.700.000 COP	6.700.000 COP	6.700.000 COP	Enviado por proveedor Detalle																																			
Pago 002	002	15/05/2025 2:24 PM (UTC -5 horas)	15/05/2025 2:28 AM (UTC -5 horas)	6.700.000 COP	6.700.000 COP	6.700.000 COP	Enviado por proveedor Detalle																																			
Pago 003	Cuenta 3 de 5	5/06/2025 8:59 AM (UTC -5 horas)	5/06/2025 9:01 AM (UTC -5 horas)	6.700.000 COP	6.700.000 COP	6.700.000 COP	Enviado por proveedor Detalle																																			
<p>EPA-PS-044- 2025, JORGE MARIO AGUILERA PAYARES</p>	<p>1. En la revisión Inicial en el SECOP aparece cuenta de cobro rechazada</p> <p>Respuesta OAJ: Cuentas de cobros aprobadas y pagadas en SECOP II</p> <p>Soporte:</p> <p>Ejecución del Contrato</p> <p><input type="radio"/> Porcentaje <input type="radio"/> Recepción de artículos</p> <p>Plan de Pagos</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Id de pago</th> <th>Número de factura</th> <th>Fecha de emisión</th> <th>Fecha de recepción</th> <th>Valor neto de la factura</th> <th>Valor total de la factura</th> <th>Valor a pagar</th> <th>Estado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pago 001</td> <td>001</td> <td>17/03/2025 8:20 PM (UTC -5 horas)</td> <td>18/03/2025 7:50 AM (UTC -5 horas)</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>Pagado Detalle</td> </tr> <tr> <td>Pago 002</td> <td>002</td> <td>15/04/2025 11:03 AM (UTC -5 horas)</td> <td>15/04/2025 11:07 AM (UTC -5 horas)</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>Pagado Detalle</td> </tr> <tr> <td>Pago 003</td> <td>003</td> <td>14/05/2025 11:28 AM (UTC -5 horas)</td> <td>14/05/2025 11:31 AM (UTC -5 horas)</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>Pagado Detalle</td> </tr> <tr> <td>Pago 004</td> <td>004</td> <td>13/06/2025 3:44 PM (UTC -5 horas)</td> <td>13/06/2025 11:27 AM (UTC -5 horas)</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>Aprobado Detalle Marcar como pagados</td> </tr> </tbody> </table>	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	17/03/2025 8:20 PM (UTC -5 horas)	18/03/2025 7:50 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle	Pago 002	002	15/04/2025 11:03 AM (UTC -5 horas)	15/04/2025 11:07 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle	Pago 003	003	14/05/2025 11:28 AM (UTC -5 horas)	14/05/2025 11:31 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle	Pago 004	004	13/06/2025 3:44 PM (UTC -5 horas)	13/06/2025 11:27 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Aprobado Detalle Marcar como pagados	
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	17/03/2025 8:20 PM (UTC -5 horas)	18/03/2025 7:50 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle																																			
Pago 002	002	15/04/2025 11:03 AM (UTC -5 horas)	15/04/2025 11:07 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle																																			
Pago 003	003	14/05/2025 11:28 AM (UTC -5 horas)	14/05/2025 11:31 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle																																			
Pago 004	004	13/06/2025 3:44 PM (UTC -5 horas)	13/06/2025 11:27 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Aprobado Detalle Marcar como pagados																																			
<p>EPA-PS-063- 2025 LISBETH BABILONIA HERNANDEZ</p>	<p>En SIA OBSERVA posiblemente rendido extemporáneamente el 15 de abril de 2025</p> <p>Respuesta OAJ: El contrato, fue rendido en legal forma, conforme la prorroga del artículo 10 de la Ley 1712 de 2014, por el Alcalde Mayor de la Alcaldía Distrital, ver pantallazo:</p> 																																									
<p>EPA-PS-068- 2025, NOHELIA MARCELA BUITRAGO TUÑÓN</p>	<p>1. En el SECOP II No se evidencia que este publicada la hoja de vida del contratista</p> <p>Respuesta OAJ: Se envía pantallazo donde se evidencia hoja de vida cargada en el Secop 2, en los documentos del contrato.</p>																																									
<p>EPA-PS-081- 2025, BLAS RETAMOSO LOPEZ</p>	<p>1. En los documentos entregados por Tesorería no se evidencia el suministro de comprobante de pago, ni comprobante de egreso</p> <p>Respuesta OAJ: Cuentas de cobros Cargadas en SECOP II, primera cuenta de cobro ya esta pagada y cargado comprobante de egreso, segunda cuenta esta en tramite de pago.</p> <p>Soporte:</p> <p>Ejecución del Contrato</p> <p><input type="radio"/> Porcentaje <input type="radio"/> Recepción de artículos</p> <p>Plan de Pagos</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Id de pago</th> <th>Número de factura</th> <th>Fecha de emisión</th> <th>Fecha de recepción</th> <th>Valor neto de la factura</th> <th>Valor total de la factura</th> <th>Valor a pagar</th> <th>Estado</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Pago 001</td> <td>001</td> <td>23/05/2025 5:56 PM (UTC -5 horas)</td> <td>25/05/2025 12:00 AM (UTC -5 horas)</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>Pagado Detalle</td> </tr> <tr> <td>Pago 002</td> <td>002</td> <td>12/06/2025 12:59 PM (UTC -5 horas)</td> <td>-</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>4.000.000 COP</td> <td>Enviado por proveedor Detalle</td> </tr> </tbody> </table>	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	23/05/2025 5:56 PM (UTC -5 horas)	25/05/2025 12:00 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle	Pago 002	002	12/06/2025 12:59 PM (UTC -5 horas)	-	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Enviado por proveedor Detalle																	
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	23/05/2025 5:56 PM (UTC -5 horas)	25/05/2025 12:00 AM (UTC -5 horas)	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Pagado Detalle																																			
Pago 002	002	12/06/2025 12:59 PM (UTC -5 horas)	-	4.000.000 COP	4.000.000 COP	4.000.000 COP	Enviado por proveedor Detalle																																			

Validación SIC: Exito
 "Es responsabilidad de la Entidad Estatal verificar todos los datos de los (planteles) antes de aprobar el pago".
 "De clic en "Validar" para traer los datos desde SICOP - Ministerio de Salud y Protección Social"



En SIA OBSERVA, posiblemente rendido extemporaneamente el 15 de abril de 2025

Respuesta OAJ: El contrato, fue rendido en legal forma, conforme la prorrog otorgada por la Contraloría Distrital, ver pantallazo:



EPA-PS-091- 2025, AQUILES DE JESUS MEZA ARRIETA

1. En SECOP II, Estudios previos y Formato de Requisición publicados estan sin la firma de la Doctora Angélica Rodríguez Castilla Subdirectora de Investigación y Educación Ambiental.

Respuesta OAJ: Estudios previos y Formato de Requisición firmados y cargados en documentos de Ejecución.

Soporte

Documentos del Proveedor Porcentaje Recepción de antíbulos

Documentos del contrato Información presupuestal

Ejecución del Contrato Modificaciones del Contrato Incumplimientos

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
Pago 001	001	21/04/2025 1:13 PM (UTC-5 hora)	21/04/2025 12:00 PM (UTC-5 hora)	4.200.000 COP	4.200.000 COP
Pago 002	002	14/05/2025 8:48 AM (UTC-5 hora)	13/05/2025 12:00 PM (UTC-5 hora)	4.200.000 COP	4.200.000 COP
Pago 003	003	17/09/2025 11:45 AM (UTC-5 hora)	-	4.200.000 COP	4.200.000 COP

Balance de pagos y Balance de entregas

	Valor	% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	33.800.000.00 COP	-	-
Valor anticipo:	0.00 COP	0%	-
Valor de las entregas:	0.00 COP	0%	-
Valor facturado:	4.200.000.00 COP	12,5%	-
Valor facturado pendiente de pago:	4.200.000.00 COP	12,5%	-
Valor pagado:	0.00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0.00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0.00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	33.800.000.00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	33.800.000.00 COP	100%	-

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del archivo
<input type="checkbox"/> certificado Afiliacion ARL SUR A AQUILES MEZA 2025.pdf	certificado Afiliacion ARL SUR A AQUILES MEZA 2025.pdf
<input type="checkbox"/> rptRegistroPresupuestal-aquiles meza.pdf	rptRegistroPresupuestal-aquiles meza.pdf
<input checked="" type="checkbox"/> 2. ESTUDIOS PREVIOS AQUILES MEZA - Biologo 2025 FIRMADO.pdf	2. ESTUDIOS PREVIOS AQUILES MEZA - Biologo 2025 FIRMADO.pdf

EPA-PS-094- 2025 ANDREA MARGARITA VITAL PEREZ

1. En los documentos recibidos de tesorería no se recibió comprobante de egreso y ni comprobante de pago

Respuesta OAJ: Cuentas de cobros Cargadas en SECOP II, primera y segunda cuenta de cobro ya están pagadas y cargadas, comprobantes de egreso están

en tramite de cargar por parte de tesorería en la plataforma, tercera cuenta esta en tramite de pago.

Soporte:

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	9/05/2025 6:49 PM <small>(UTC-5 horas)</small>	8/05/2025 12:00 PM <small>(UTC-5 horas)</small>	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Aprobado	Detalle	Marcar como pagados
Pago 002	002	22/05/2025 8:51 PM <small>(UTC-5 horas)</small>	22/05/2025 12:00 PM <small>(UTC-5 horas)</small>	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Aprobado	Detalle	Marcar como pagados
Pago 003	003	18/06/2025 4:17 PM <small>(UTC-5 horas)</small>	17/06/2025 12:00 PM <small>(UTC-5 horas)</small>	4.200.000 COP	4.200.000 COP	4.200.000 COP	Enviado por proveedor	Detalle	

2. En SIA OBSERVA posiblemente se rindió extemporaneamente el 15 de abril de 2025

Respuesta OAJ: Vista y analizada la observación se le indica que la rendición se encuentra en legal forma, toda vez que la entidad contaba con la prorroga autorizada por la Contraloría Distrital, ver pantallazo;



EPA-PS-102- 2025,
JACQUELIN
CRISTINA GIERRA
RICO

1. En SIA OBSERVA, posiblemente fue rendido extemporaneamente el 15 de abril de 2025

Respuesta OAJ: Vista y analizada la observación se le indica que la rendición se encuentra en legal forma, toda vez que la entidad contaba con la prorroga autorizada por la Contraloría Distrital

EPA-PS-109- 2025
YULIANA GUETE
CERPA

1. En el SECOP II No están publicados los estudios previos y ni el certificado de carencia de personal,

Respuesta OAJ: Se acoge la observación y se publican en secop 2, el estudio previo y el certificado de carencia de personal.

Estudios previos, Formato de Requisición y certificado de carencia de persona, ya cargados en documentos de Ejecución en SECOP II.

2. de Tesorería no se recibió comprobante de egreso y comprobante de pago.

Respuesta OAJ: Cuentas de cobros Cargadas en SECOP II, primera cuenta de cobro ya esta pagada y comprobantes de egreso están en tramite de cargar por parte de tesorería en la plataforma, segunda cuenta esta pendiente de aprobación del supervisor SIEA.

Soporte 1:

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	18/06/2025 10:00 AM (UTC-5:00)	18/06/2025 12:00 PM (UTC-5:00)	8.000.000 COP	8.000.000 COP	8.000.000 COP	Aprobado
Pago 002	002	09/06/2025 12:00 PM (UTC-5:00)	09/06/2025 12:00 PM (UTC-5:00)	8.000.000 COP	8.000.000 COP	8.000.000 COP	Enviado por proveedor

Balances de pagos y Balance de entregas

	Valor	% del valor del contrato	% del valor amortizado
Valor total contrato:	40.000.000,00 COP	-	-
Valor anticipo:	0,00 COP	0%	-
Valor de los entregos:	0,00 COP	0%	-
Valor facturado:	8.000.000,00 COP	12,5%	-
Valor facturado pendiente de pago:	8.000.000,00 COP	12,5%	-
Valor pagado:	0,00 COP	0%	-
Valor amortizado del anticipo:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de amortizar:	0,00 COP	0%	0%
Valor pendiente de ejecución:	40.000.000,00 COP	100%	-
Valor pendiente de entrega:	40.000.000,00 COP	100%	-

Documentos de ejecución del contrato

Descripción	Nombre del archivo	Cargado por
2. ESTUDIOS PREVIOS Alagada Ambiental - YULIANA QUETE MARZO 2025 firmado.pdf	2. ESTUDIOS PREVIOS Alagada Ambiental - YULIANA QUETE MARZO 2025 firmado.pdf	Comptroler
3. Certificado Suficiencia Educacional*.pdf	3. Certificado Suficiencia Educacional*.pdf	Comptroler
4. SOL-YULIANA QUETE*.pdf	4. SOL-YULIANA QUETE*.pdf	Comptroler
8 y 7. Orden y Antecedentes SIEA Yuliana Quete*.pdf	8 y 7. Orden y Antecedentes SIEA Yuliana Quete*.pdf	Comptroler
CERTIFICADO DE YULIANA QUETE.pdf	CERTIFICADO DE YULIANA QUETE.pdf	Comptroler
spPagosPrecontractuales-YULIANA QUETE.pdf	spPagosPrecontractuales-YULIANA QUETE.pdf	Comptroler

Soporte 2: Cuentas de cobros Cargadas en SECOP II, primera cuenta de cobro ya esta pagada y comprobantes de egreso están en tramite de cargar por parte de tesorería en la plataforma, segunda cuenta esta pendiente de aprobación del supervisor SIEA.

3. En el SIA OBSERVA aparentemente rendido extemporáneamente el 15 de abril de 2025,

Respuesta OAJ: Vista y analizada la observación se le indica que la rendición se encuentra en legal forma, toda vez que la entidad contaba con la prórroga autorizada por la Contraloría Distrital ver pantallazo:



por otro lado, pese a que el objeto del contrato se estipula "asesoría y acompañamiento en los aspectos jurídicos", en los estudios previos cargados expresan: "formación: Psicóloga con estudios de especialización".

Respuesta OAJ: Analizados la observación, no se observa ninguna incongruencia en el perfil solicitado, en el citado estudio.

PC-EPA-CA- 001-2025
GUARDIA
AMBIENTAL DE
COLOMBIA

1. El estudio previo no tiene fecha exacta, solo indica marzo de 2025
Respuesta OAJ: La fecha del estudio previo, corresponde a la fecha de cargue en secop 2.
2. En el SECOP II, no se evidencia el cargue de la totalidad de los documentos precontractuales del contratista,

Respuesta OAJ: los documentos precontractuales del contratista, se encuentran debidamente cargados en la plataforma SECOP 2.

	la primera cuenta aparentemente rechazada sin pagos realizados
144713-2025 AUTOMAYOR	<p>1. En el SECOP II el estudio previo no tiene fecha exacta, solo indica marzo de 2025 y el CDP publicado esta sin firma de la Subdirectora Administrativa y Financiera</p> <p>Respuesta OAJ: se Anexa disponibilidad presupuestal con la firma de la Subdirectora Administrativa y Financiera.</p> <p>Adicional a ello, es importante aclararle que este contrato, no se encuentra publicado en la plataforma SECOP 2, si no en la tienda virtual del Estado Colombiano.</p>

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: Al no subsanarse todas las observaciones de la muestra de contratación, existiendo la posibilidad de que más contratos presenten inconvenientes, se mantiene la observación pero como hallazgo #4.

Recomendación #2, Para los contratos ejecutados con recursos de inversión se recomienda publicar certificado de banco de proyectos

Parte de lo anteriormente observado se evidencia en los siguientes pantallazos:

Ejemplo 1

Id de pago 1

Factura obligatoria electrónicamente Si No

CUFE 3ce553c653f2a6c569561393a2f9c7ca9bef95646637c38b2cbb683938a6ce811bb316b2a3213cdf65748269f582aa00

Número de factura ELEC15792

Fecha de expedición 7/04/2025 4:09 PM (UTC -5 horas)

Fecha de vencimiento 5/05/2025 12:00 AM (UTC -5 horas)

Valor neto 5.741.849 COP Valor antes de IVA

Valor total 6.832.800 COP

Notas REVISORÍA FISCAL DEL 28 DE FEBRERO AL 27 DE MARZO DEL 2025.

Fecha de recepción original 7/04/2025 5:14 PM (UTC -5 horas)

Número de radicación 001

Descripción	Nombre del documento
FACTURA 1, 28 02 25 AL 27 02 25..pdf	FACTURA 1, 28 02 25 AL 27 02 25..pdf

Estado Pagado

Fecha de recepción original 11/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)

Fecha estimada de pago 23/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)

Estado Rechazada

Fecha de recepción original 11/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)

Fecha estimada de pago -

Valor a pagar 6.832.800 COP

Compromiso presupuestal

Plan de recepción

Aprobar Rechazar

Rechazado por Sandra De La Rosa Montoya 14/04/2025 5:18:43 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)

Razón ERROR AL SUBIR LOS DOCUMENTOS

Marcar como pagados

Descripción

Nombre del documento

No existen resultados que cumplan con los criterios de búsqueda especificados

valor total 6.832.800 COP

Notas REVISORÍA FISCAL DEL 28 DE FEBRERO AL 27 DE MARZO DEL 2025.

Fecha de recepción original 7/04/2025 5:14 PM (UTC -5 horas)

Número de radicación 001

Descripción

Nombre del documento

FACTURA 1, 28 02 25 AL 27 02 25..pdf

FACTURA 1, 28 02 25 AL 27 02 25..pdf

Estado Pagado

Fecha de recepción original 11/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)

Fecha estimada de pago 23/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)

Valor a pagar 6.832.800 COP

Compromiso presupuestal

Plan de recepción

Aprobar Rechazar

Aprobado por Javier Alfonso Pineda López 10/06/2025 2:22:37 PM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)

Marcar como pagados

Fecha real de pago 23/04/2025 12:00 PM (UTC -5 horas)

Ejemplo 2

Id de pago 1
 Factura obligatoria electrónicamente Si No
 Número de factura Cuenta 1 de 5
 Fecha de expedición 11/04/2025 4:07 PM (UTC -5 horas)
 Fecha de vencimiento -
 Valor neto 6.700.000 COP Valor antes de IVA
 Valor total 6.700.000 COP
 Notas
 Fecha de recepción original 11/04/2025 4:07 AM (UTC -5 horas)
 Número de radicación 001

Descripción		Nombre del documento										
CUENTA No1 CONTRATO 043-2025 TULFRENIS GONZALEZ PEREZ**.pdf		CUENTA No1 CONTRATO 043-2025 TULFRENIS GONZALEZ PEREZ**.pdf										
		Descargar Detalle										
Planilla	Tipo Cotizante	Subtipo	Fecha de pago	Período	IBC	Salud	Pensión	Riesgos	Fondo Solidaridad	Fondo subsistencia	Estado	
<input type="checkbox"/>	9483895839	50- Independiente con contrato de prestación de servicios superior a 1 mes	No aplica	9/04/2025 (UTC-05:00; Bogotá, Lima, Quito)	2025-03	2.800.000	350.000	448.000	14.700	0	0	Consulta Exitosa Entidad

Estado Rechazada
 Fecha de recepción original 11/04/2025 4:09 AM (UTC -5 horas)
 Fecha estimada de pago -
 Valor a pagar 6.700.000 COP
 Compromiso presupuestal
 Plan de recepción
 Aprobar Rechazar
 Rechazado por Jonathan Camilo Flórez López 11/04/2025 4:18:05 PM (UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito
 Rázon error en digitalización
 Marcar como pagados

Descripción		Nombre del documento									
CUENTA No1 CONTRATO 043-2025 TULFRENIS GONZALEZ PEREZ***.pdf		CUENTA No1 CONTRATO 043-2025 TULFRENIS GONZALEZ PEREZ***.pdf									
		Descargar Detalle									

4.2.5. SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO

Hallazgo #5. Revisado el plan de mejoramiento suscrito como resultado de la auditoría interna vigencia 2024, no se evidencia, ni se recibe reporte de avance, seguimiento o monitoreo que permita establecer el nivel de cumplimiento del Plan de mejoramiento, 0%.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Con relación a los avances del plan de mejoramiento, me permito indicarle que el cumplimiento para las acciones de mejoras se encuentran previstos hasta el 31 de diciembre de 2025, por lo tanto se procederá a enviar los avances del mismo hasta la fecha, lo anterior si perder de vista que muchas acciones solo pueden evaluarse su resultado al final de la vigencia.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: De acuerdo a la respuesta recibida, se evidencia que no se ha realizado el seguimiento adecuado a los planes de mejoramiento derivados de auditorías internas anteriores, seguimiento que debe ser continuo y sistemático para asegurar la implementación efectiva de las acciones, lo que podría reiterar las debilidades identificadas en las

auditorias anteriores, generando posibles riesgos operativos, financieros y de cumplimiento al proceso, por lo cual se mantiene la observación pero como hallazgo #5.

4.2.6. GESTION DE RIESGOS DEL PROCESO DE GESTION CONTRACTUAL

Hallazgo #6. Solo se recibió formato con el mapa de riesgos de corrupción, al revisar los documentos, no se evidencia, ni se recibe reporte de avance, seguimiento o monitoreo a los mapas de riesgos, por lo que se reitera lo expresado en la auditoría interna anterior vigencia 2024 y se mantiene el **Hallazgo #5**, al no presentar evidencia de las acciones de control implementadas para mitigar los siguientes riesgos, establecidos en el proceso de Gestión Contractual.

Respuesta Oficina Asesora Jurídica Con relación a los avances del mapa de riesgo de corrupción, me permito indicarle que el cumplimiento para las acciones de mejoras se encuentran previstos hasta el 31 de diciembre de 2025, por lo tanto se procederá a enviar los avances del mismo hasta la fecha, lo anterior si perder de vista que muchas acciones solo pueden evaluarse su resultado al final de la vigencia.

Evaluación de la Oficina Asesora de Control Interno: De acuerdo a lo anteriormente, se mantiene la observación pero como hallazgo #6, ya que la respuesta dada ratifica que no se ha realizado el seguimiento periódico a los mapas de riesgos, tal como lo establece la política de administración de riesgos del EPA Cartagena, Código: M-GP-002, Versión: 3.0, de Fecha: 14/09/2022, la política indica que el seguimiento debe realizarse tres veces al año para evaluar y actualizar los riesgos y los controles asociados. La falta de seguimiento puede resultar en la materialización de riesgos no controlados, afectando negativamente los objetivos estratégicos, pérdidas financieras y hasta posibles sanciones legales.

RIESGOS

Riesgos de Gestión:

1. Estudios previos o de factibilidad, pliego de condiciones que no se ajustan a los requerimientos de la entidad
2. Proceso de contratación inadecuado
3. Debilidad en procesos de supervisión
4. Procesos de selección inadecuado
5. Errores en la contratación por cambios regulatorios o normativos
6. Presentación de informes equívocos o incompletos.
7. Incumplimientos contractuales

Riesgos de corrupción:

1. Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para la elaboración de estudios previos y pliegos de condiciones cuyos requisitos jurídicos, financieros y técnicos que pretendan direccionar la adjudicación a un contratista.
2. Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para suministrar información que permita una ventaja al momento del proceso de contratación.
3. Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para verificar y evaluar las ofertas de manera subjetiva, con el fin de favorecer a un oferente

particular.

4. Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para verificar y evaluar las ofertas de manera subjetiva, con el fin de favorecer a un oferente particular.

5. Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para Seleccionar a personas naturales o jurídicas para la contratación de prestación de servicios de manera directa, sin que sean personas idóneas para el cumplimiento del contrato

6. Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para Celebrar contratos o convenios sin haber adelantado el procedimiento correspondiente establecido en el Estatuto General de Contratación Pública.

Se observa que en el proceso de Gestión Contractual se repite el riesgo de "*Posibilidad de recibir o solicitar cualquier dádiva o beneficio a nombre propio o de terceros para verificar y evaluar las ofertas de manera subjetiva, con el fin de favorecer a un oferente particular*", por lo que se recomienda revisar como un solo riesgo, con sus respectivos controles.

Recomendación #3, En aras de avanzar en la identificación de los riesgos fiscales, la Oficina Asesora de Control Interno, presenta a continuación una lista de posibles riesgos que pueden afectar el proceso de Gestión Contractual, a fin de que sean analizados, evaluados y valorados, riesgos que pueden ser controlados si son registrados en el mapa de riesgos del proceso, los cuales se describen a continuación:

- Posibilidad de la contratar bienes y servicios no relacionados con las funciones del EPA Cartagena y/o que no generan utilidad pública ambiental.
- Posibilidad de comprar bienes innecesarios o suntuosos.
- Posibilidad de contratar estudios y diseños recibidos y pagados y que no cumplen condiciones de calidad.
- Posibilidad de Sobrecostos en precios contractuales.
- Posibilidad de no incluir en el contrato de seguros el amparo de todos los bienes muebles e inmuebles del EPA Cartagena.
- Posibilidad de mal manejo o fallas en la legalización de anticipos, no amortización del anticipo o rendimientos financieros de recursos de anticipo o de cualquier recurso público del EPA Cartagena, no devuelto.
- Posibilidad de que la ejecución sea inferior a lo contratado y se halla realizado el pago total del contrato

5. OBSERVACIONES

Observación de mejora #1, evidenciar carpetas consolidadas con todos los documentos pre-contractuales-post en físico o digital de cada proceso contractual.

6. RECOMENDACIONES

Recomendación #1: Implementar mecanismos que garanticen la oportuna publicación de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II.

Recomendación #2, Para los contratos ejecutados con recursos de inversión se recomienda publicar certificado de banco de proyectos

Recomendación #3, En aras de avanzar en la identificación de los riesgos fiscales, la Oficina Asesora de Control Interno, presenta a continuación una lista de posibles riesgos que pueden afectar el proceso de Gestión Contractual, a fin de que sean analizados, evaluados y valorados, riesgos que pueden ser controlados si son registrados en el mapa de riesgos del proceso, los cuales se describen a continuación:

- Posibilidad de la contratar bienes y servicios no relacionados con las funciones del EPA Cartagena y/o que no generan utilidad pública ambiental.
- Posibilidad de comprar bienes innecesarios o suntuosos.
- Posibilidad de contratar estudios y diseños recibidos y pagados y que no cumplen condiciones de calidad.
- Posibilidad de Sobrecostos en precios contractuales.
- Posibilidad de no incluir en el contrato de seguros el amparo de todos los bienes muebles e inmuebles del EPA Cartagena.
- Posibilidad de mal manejo o fallas en la legalización de anticipos, no amortización del anticipo o rendimientos financieros de recursos de anticipo o de cualquier recurso público del EPA Cartagena, no devuelto.
- Posibilidad de que la ejecución sea inferior a lo contratado y se halla realizado el pago total del contrato

7. ANEXOS

No se adjuntan anexos para el presente informe

8. ELABORÓ

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