



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
MAYOR DE CARTAGENA**



**INFORME DE SEGUIMIENTO AL
PROCESO DE CONTRATACIÓN Y
COMPRAS**

**OFICINA ASESORA DE CONTROL
INTERNO**

CONTENIDO

Introducción

I. Objetivos

1.1. Objetivo General

1.2. Objetivos Específicos

II. Alcance

III. Marco Legal

IV. Criterio de revisión contractual

V. Aspectos presentados

VI. Recomendaciones.



INTRODUCCION

El presente seguimiento se adelantó con el propósito de verificar el cumplimiento de las obligaciones contractuales, de los procedimientos internos y manuales que apliquen a la ejecución de los contratos celebrados por la Institución Universitaria Mayor de Cartagena.

Los riesgos que se encuentran en el mapa de procesos que tienen relación con el objeto de la auditoría fueron analizados, sin embargo, los mismos no permiten tener control de todas las circunstancias de riesgo que puedan generarse en el desarrollo de esta actividad.

Los contratos se revisaron desde su solicitud hasta la correspondiente liquidación, por tanto, el informe refleja los resultados y, expone las etapas que han generado debilidades o no han permitido el cumplimiento a satisfacción de lo establecido en los procedimientos y manuales internos de la entidad, y en algunos casos las obligaciones estipuladas en cada uno de los contratos.

Por último, se establecen oportunidades de mejora que pueden fortalecer los controles y las actividades que se adelantan para lograr alcanzar de mejor manera el objetivo del proceso auditado.

I. Objetivos

1.1. Objetivo General:

Verificar el cumplimiento de lo establecido en la Ley 80 de 1993, Manual de Contratación Institucional y demás normas vigentes complementarias en el Proceso de Gestión de Contratación-Compras, y evaluar su eficacia, eficiencia, economía e integridad de las actividades ejecutadas, así como de la veracidad de la información.

1.2. Objetivos Específicos:

El objetivo propuesto para el desarrollo de la presente Auditoria apunta a:

- Verificar el cumplimiento de las obligaciones generales y específicas que fueron pactadas en los contratos celebrados y los demás criterios legales que le sean aplicables.

II Alcance

El Alcance de la Auditoria es la revisión de los contratos celebrados y que están en ejecución o fueron liquidados durante la vigencia 2023 conforme a los lineamientos señalados en la leyes y normas de contratación que cobijan a la Institución.

III Marco Legal

- Constitución Política de Colombia (1991)
- Ley 80 de 1993 - Estatuto General de Contratación de la Administración Pública
- Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"
- Ley 1150 del 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 1403 de 2010-La Ley 603 de 2000 (Derechos de autor)
- Ley 1474 de 2011 - Ley Anticorrupción
- Directiva 04 de 2012 "Eficiencia administrativa y lineamientos de la política cero papeles en la Administración Pública".
- *Decreto 1510 del 2013 "Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública"*

- Ley 1712 de 2014 - Ley de la Transparencia
- Norma ISO 27001- Seguridad de la información

IV Criterios

Para el alcance y despliegue de esta auditoría, se tomó como referente el marco legal vigente, así como lo reglamentado por la Institución y que es aplicable al proceso. El desarrollo de esta se da a través de la confrontación legal con los soportes documentales y digitales facilitados por la Oficina de Gestión de Contratación - Compras y, la utilización de la siguiente metodología:

La Metodología empleada para desarrollar el presente seguimiento se soporta en la verificación y análisis de una muestra de contratos elegidos aleatorias, con el fin de valorar su estado y nivel de cumplimiento frente a los requisitos y obligaciones legales.

Lo anterior, nos permitió acercarnos un poco más al proceso a evaluar y poder entender como es el desarrollo de las actividades a cargo de la oficina auditada.

V. Aspectos reflejados en el desarrollo del proceso de auditoria

La ejecución de los procesos contractuales es necesaria para lograr el desarrollo efectivo del plan Institucional, evidenciada a través de contratación de bienes, obras y servicios requeridos por la administración, en el cumplimiento normativo de las modalidades de contratación y compras, convirtiéndola en un proceso transversal para la entidad y la cual debe regirse por principios de veracidad y transparencia.

Como aspecto importante se destaca la disposición del equipo que conforma la oficina de contratación en la entrega de los documentos requeridos.

Se debe señalar, que se tomó una muestra de diecinueve (19) contratos, los cuales arrojaron las siguientes recomendaciones, consolidadas en el cuadro de revisión allegado a la dependencia, la cual deberá subsanar las mismas.

VII. Recomendaciones

- Realizado el control posterior, se evidenció que existen falencias en el proceso, por lo que se deberán subsanar las observaciones realizadas en la lista de revisión que se adjunta a este informe. Entre los yerros encontrados se destaca: *Ley 1150 del 2007*



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA
MAYOR DE CARTAGENA



Cartagena de Indias - Centro histórico
Cr 3 # 35-95 Calle de la Factoría.

 Umayorctg  umayorctg  Umayor

- Documentos sin firmar
- Errores en el nombre de la Institución
- Folios de los documentos

- Se observó que existen inconsistencia en la presentación de contratos en Sia
Observa versus Secop en mes de octubre y julio.

Adicional se adjunta a este informe la muestra efectuada.