



Corporación Autónoma
Regional del Valle del Cauca

Página 1 de 1

MEMORANDO

0120-762782018

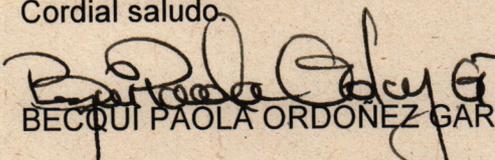
PARA:	DIANA DEL CARMEN SANDOVAL ARAMBURO, Jefe Oficina Asesora de Jurídica
DE:	Jefe Oficina de Control Interno
ASUNTO:	Remisión informe final de la Auditoría al Proceso Asesoría y Representación Jurídica, Procedimientos de Contratación Vigencias 2017 y 2018
CIUDAD Y FECHA:	Santiago de Cali, 16 de octubre de 2018

La Oficina de Control Interno en cumplimiento de sus funciones establecidas en el Artículo 9 de la ley 87 de 1993, reglamentado parcialmente por el Decreto 2145 de 1999 y actuando bajo los tópicos enmarcados en el artículo 17 del Decreto 648 del 2017, que modifica el artículo 2.2.21.5.3 del Decreto 1083 de 2015, y dando cumplimiento con el plan de trabajo de la Oficina y al Programa de Auditoría 2018, aprobado por el Comité Coordinador del Sistema de Control Interno el 6 de marzo de 2018, realizó la Auditoría al Proceso Asesoría y Representación Jurídica, Procedimientos de Contratación Vigencias 2017 y 2018.

Por lo anterior estamos enviando el Informe Final producto de la Auditoría Interna, para su conocimiento y dar tratamiento a las No Conformidades y Oportunidades de Mejora indicadas en el ítem "Información adicional", en un plazo no mayor a diez (10) días hábiles, contado a partir del recibo de la presente comunicación.

Es pertinente que las dependencias trabajen en equipo, teniendo en cuenta que todas hacen parte de la gestión contractual de la Corporación.

Cordial saludo.


BEQUÍ PAOLA ORDÓÑEZ GARCÍA

Anexo: Tres (3) folios vueltos
Copia a: Dra. María Cristina Valencia Rodríguez, Secretaria General
Biól. Pedro Nel Montoya, Director Gestión ambiental
Ing. Héctor Fabio Aristizabal Rodríguez, Director Técnico Ambiental
Arq. Luis Guillermo Parra, Director de Planeación
Dr. Edgar Giovanni Orrego Ramírez, Director Administrativo y del Talento Humano
Dra. Martha Elena Arboleda Román, Directora Financiera
Ing. Diego Alexander Millán Londoño, Jefe Oficina Tecnologías de la Información
Dr. Oscar Marino Gómez García, Jefe Oficina Control Interno Disciplinario
Directores Ambientales Regionales

Proyectó: Alexis Triana García, Profesional Especializado / Auditor Líder
Archívese en: Expediente 0120-061-008-2018

Comprometidos con la vida

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Fecha de Auditoría: agosto 3 a octubre de 2018	Auditor Líder: Alexis Triana García
Proceso / Servicio: PT. 0550 – Asesoría y Representación Jurídica	Equipo Auditor: Diego Rafael Gallón
Objetivo: Verificar y evaluar los controles establecidos por la oficina asesora de jurídica en el proceso de asesoría y representación jurídica, la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros.	Alcance: 1.- Verificar el cumplimiento de las acciones correctivas y/o oportunidades de mejora propuestas por el proceso 2017 y 2018. 2.- Verificar el diseño, ejecución y verificación de los controles establecidos por la Oficina Asesora de Jurídica en el proceso de Asesoría y Representación Jurídica en los procedimientos de contratación de la vigencia 2018, mediante la revisión en físico y digital en los aplicativos SIGEC, SABS y ARQ Utilites, Resoluciones y Circulares. 3.- Evaluar el ciclo PHVA a partir de las cuentas por pagar, reservas presupuestales y vigencias expiradas conformadas al 31 de diciembre de 2017. Lo anterior en cumplimiento de la Política de Administración del Riesgo en el proceso – Etapas del Mapa de Riesgos.

Programa de Trabajo

Día 1: Día 1: Día 1: Memorando comunicando inicio de Auditoria julio 19 de 2018	Proceso: CP. 0550 – Asesoría y Representación Jurídica – Procedimientos de Contratación.
Día 2: : Reunión de Apertura de Auditoria Agosto 3 de 2018	Proceso: CP. 0550 – Asesoría y Representación Jurídica – Procedimientos de Contratación.
Día 3: : Desarrollo de la Auditoria de agosto 3 a septiembre 25 de 2018	Proceso: CP. 0550 – Asesoría y Representación Jurídica – Procedimientos de Contratación.

Principales Situaciones Detectadas:

Al iniciar la revisión de las acciones correctivas, se evidencio que corresponden al Proyecto 1002 "Restauración de coberturas boscosas y rehabilitación de suelos en conflicto por uso y manejo" donde se detectaron las situaciones en materia contractual en la vigencia 2017, las cuales fueron formuladas por el Líder del Proyecto en el área de la Dirección Técnica Ambiental, quien informó las acciones a tomar en las diferentes áreas involucradas mediante memorando 0680-914352017 de fecha 24 de enero de 2018. A la Oficina Asesora Jurídica, la Dirección Técnica Ambiental mediante memorando 0680-116452018 de fecha febrero 14 de 2018, le solicitó realizar la revisión de las acciones correctivas propuestas y tomar las acciones correctivas y/o oportunidades de mejora según corresponda.

Para la presente Auditoria se llevó a cabo la revisión física a un total de 198 expedientes en 18 Áreas de la Corporación, donde se verificaron las actividades de 13 Procedimientos de Contratación, uno de los cuales PT.0550.05 TRAMITACION DE CONVENIOS se verificó en tres versiones 6, 7 y 9 respectivamente, por la actualización del mismo.

TABLA CONSOLIDADO DE MUESTRA POR ÁREAS Y PROCEDIMIENTOS AUDITADOS:

Área	Procedimiento Auditado	No. Contratos y/o Convenios Auditados
DAR BRUT	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	2
DAR Centro Norte	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	2
DAR Centro Sur	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 7 (2017-02-15 HASTA 2017-08-16)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	3
DAR Norte	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	2
DAR Pacifico Este	PROCEDIMIENTO PT.0550.23: CONVENIO INTERINSTITUCIONAL PARA ENTREGA DE PRODUCTOS Y SUBPRODUCTOS DE MADERA (2017-02-15 HASTA LA FECHA)	1



INFORME FINAL DE AUDITORÍA



	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	1
DAR Pacífico Oeste	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 7 (2017-02-15 HASTA 2017-08-16)	3
	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 9 (2017-10-11 HASTA LA FECHA)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.10: PROCEDIMIENTO: SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA PRESENCIAL 2017/05/22 HASTA LA FECHA)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	2
DAR Suroccidente	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 6 (2015-01-08 HASTA 2017-02-14)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 7 (2017-02-15 HASTA 2017-08-16)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.30: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	2
	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	1
DAR Suroriente	PROCEDIMIENTO PT.0550.29: PROCEDIMIENTO: CONTRATACION DIRECTA CUANDO NO EXISTA PLURALIDAD DE OFERENTES (2017/02/15 HASTA LA FECHA)	2
	PROCEDIMIENTO PT.0550.32: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DE MÍNIMA CUANTÍA PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	1
Dirección Administrativa y del Talento Humano	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 9 (2017-10-11 HASTA LA FECHA)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	7
	PROCEDIMIENTO PT.0550.10: PROCEDIMIENTO: SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA PRESENCIAL 2017/05/22 HASTA LA FECHA)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.11: PROCEDIMIENTO: SELECCIÓN ABREVIADA POR MENOR CUANTIA VERSION 9 (2017-05-22 HASTA 2018-04-25)	2
	PROCEDIMIENTO PT.0550.19: PROCEDIMIENTO: CONTRATACION DE MÍNIMA CUANTIA (2017/02/15 HASTA LA FECHA)	8
Dirección de Gestión Ambiental	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 7 (2017-02-15 HASTA 2017-08-16)	25
	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 9 (2017-10-11 HASTA LA FECHA)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	19
	PROCEDIMIENTO PT.0550.04: PROCEDIMIENTO: LICITACIÓN PÚBLICA VERSION 10 (2017-05-22 HASTA 2018/04/26)	4
	PROCEDIMIENTO PT.0550.30: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN PARA LAS DIRECCIONES AMBIENTALES REGIONALES (2017/08/17 HASTA LA FECHA)	1
Dirección de Planeación	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	6
Dirección Financiera	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	5
Dirección Técnica Ambiental	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 6 (2015-01-08 HASTA 2017-02-14)	1

VERSIÓN: 04 – Fecha de aplicación: 2017/07/14

COD: FT.0610.07

No se deben realizar modificaciones en el formato.
Grupo Gestión Ambiental y Calidad

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 7 (2017-02-15 HASTA 2017-08-16)	11
	PROCEDIMIENTO PT.0550.05: TRAMITACION DE CONVENIOS VERSION 9 (2017-10-11 HASTA LA FECHA)	2
	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	28
	PROCEDIMIENTO PT.0550.04: PROCEDIMIENTO: LICITACIÓN PÚBLICA VERSION 10 (2017-05-22 HASTA 2018/04/26)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.10: PROCEDIMIENTO: SELECCIÓN ABREVIADA POR SUBASTA INVERSA PRESENCIAL 2017/05/22 HASTA LA FECHA)	3
	PROCEDIMIENTO PT.0550.11: PROCEDIMIENTO: SELECCIÓN ABREVIADA POR MENOR CUANTIA VERSION 9 (2017-05-22 HASTA 2018-04-25)	4
	PROCEDIMIENTO PT.0550.14: PROCEDIMIENTO: CONCURSO DE MERITOS - CONCURSO ABIERTO (2017/05/22 HASTA LA FECHA)	3
	PROCEDIMIENTO PT.0550.19: PROCEDIMIENTO: CONTRATACION DE MINIMA CUANTIA (2017/02/15 HASTA LA FECHA)	1
Grupo de Licencias Ambientales	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	2
Oficina Asesora Jurídica	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	9
Oficina de Control Interno Disciplinario	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	5
Oficina de Tecnologías de la Información	PROCEDIMIENTO PT.0550.33: PROCEDIMIENTO: COMPRA POR CATALOGO CON ACUERDO MARCO DE PRECIOS (2018/04/10 HASTA LA FECHA)	1
Secretaría General	PROCEDIMIENTO PT.0550.03: PROCEDIMIENTO: CONTRATACIÓN DIRECTA POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	16
	PROCEDIMIENTO PT.0550.11: PROCEDIMIENTO: SELECCIÓN ABREVIADA POR MENOR CUANTIA VERSION 9 (2017-05-22 HASTA 2018-04-25)	1
	PROCEDIMIENTO PT.0550.19: PROCEDIMIENTO: CONTRATACION DE MINIMA CUANTIA (2017/02/15 HASTA LA FECHA)	2
	PROCEDIMIENTO PT.0550.28: PROCEDIMIENTO: CONTRATACION DIRECTA CONTRATO INTERADMINISTRATIVO (2016/12/14 HASTA LA FECHA)	1
AREAS AUDITADAS: 18	PROCEDIMIENTOS AUDITADOS: 13	TOTAL: 198

Durante la ejecución de la auditoria se evidenció el cumplimiento de actividades sujetas a la normatividad contractual existente y vigente (Ley 80 de 1993 y demás normas concordantes en la materia), tales como son: Estudios Previos, Estudios del Sector Económico, Análisis de Riesgos, Certificado de Disponibilidad Presupuestal, Verificación documental, técnico, financiero y jurídico de los oferentes, invitados o proponentes, Contratos y Aceptaciones de Oferta debidamente suscritas, Certificados de Registro Presupuestal, Pólizas, Actas de Inicio, Actas Parciales, Informes de Supervisión e Interventoría, Actas de Entrega y Recibo Final y Actas de Liquidación cuando por ley es necesario.

El equipo auditor evidenció que existen actividades de los diferentes procedimientos contractuales, en las cuales, se exige la constancia de los registros de publicación en el aplicativo corporativo SABS y en la página del SECOP. En el aplicativo SABS se verificó su registro evidenciando su cumplimiento. En los expedientes contractuales el archivo de las constancias del registro en el aplicativo SABS no se evidencia.

En la verificación de los expedientes contractuales se observó el cumplimiento parcial del archivo de las constancias del registro de publicación en la página del SECOP. En cuanto a su registro digital en la página, se evidenció que se cumple su registro hasta la etapa del acta de inicio; en la etapa post contractual no se registró en la página lo actuado en relación a las Actas de Entrega y Recibo Final y Actas de Liquidación.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se evidencian publicaciones en la pagina del SECOP las cuales han sido realizadas después de los 3 días de emitido el acto administrativo (Circular externa No. 23 del 16 de marzo de 2017 emitida por la Dirección General de Colombia Compra Eficiente).

De la verificación documental llevada a cabo en los diferentes expedientes auditados y de conformidad a los procedimientos de contratación establecidos en la Corporación, se pudo evidenciar que hay expedientes donde no quedan registrados físicamente los documentos enunciados como registro (salida) en los procedimientos de contratación.

Lo mencionado anteriormente corresponde a:

- Constancia generada por aplicativo PAA (Plan Anual de Adquisiciones)
- Certificado que el plan, programa o proyecto ha sido registrado en el Banco de Proyectos
- FT.0710.03 Memorando sin evidencia su diligenciamiento en varias actividades donde se debe adjuntar
- FT.0710.03 Memorando se utiliza repetidamente en versiones obsoletas
- FT.0510.22 Memo Solicitud CDP
- FT.0730.01 Planilla para entrega de documentos
- FT.0730.05 Inventario detallado de unidades documentales a transferir de archivos de gestión
- FT.0710.02 Plantilla Carta (Oficio)
- FT.0340.04 Acta de Reunión Interna y
- FT.0340.28 Listado de Asistencia a Reunión
- Reporte generado por el aplicativo SABS
- Constancia de publicación en el SECOP
- Utilización aplicativo ARQ Utilities

Se constató en algunos expedientes documentos archivados sin conservar el orden cronológico, la caratula de los expedientes sin el lleno de los requisitos exigidos por las Tablas de Retención Documental y formatos obsoletos.

En cuanto a la evaluación del ciclo PHVA a partir de las cuentas por pagar, reservas presupuestales y vigencias expiradas conformadas al 31 de diciembre de 2017, una vez revisado el aplicativo SABS, se evidencia que del total de la muestra auditada de la vigencia 2017 (43 convenios), a la fecha de ejecución de la auditoria se encontraron las actas de liquidación en 33 convenios en físico, en el aplicativo SABS, de los convenios auditados de la vigencia 2017, se 27 convenios en estado liquidado, 16 en estado terminado y 2 en estado suspensión.

Los convenios en estado Suspensión son:

- CONVENIO 94-2017 DAR Pacifico Oeste: Acta de suspensión de fecha 10-10-2017.
- CONVENIO 154-2017DAR Pacifico Oeste: Acta de suspensión de fecha 04-12-2017

De la vigencia 2018 se auditaron un total de 6 convenios, los cuales al momento de la auditoria se encontraban vigentes y en el aplicativo SABS se evidencia su estado en Ejecución.

INDICADORES:

Se observa una meta programada de 175 contratos solicitados y su ejecución ha superado lo programado en SIGEC, teniendo como meta ejecutada 219 contratos, aspecto que es pertinente evaluarse para realizar el ajuste en el aplicativo SIGEC.

Se observa en el Sistema de información SABS 451 contratos registrados durante la vigencia al 31 de julio de 2018, estos datos son utilizados para informes de los Entes de Control Externo, por tanto, podría ser considerado por la Oficina Asesora Jurídica como una variable para conformar sus indicadores de gestión.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



Gestión > Seguimiento a la gestión > Mis Procesos > Seguimiento de Procesos > Programación de Procesos

Subproceso: <input type="text" value="0018 - Soporte Jurídico"/>			
Dependencia: <input type="text" value="04 - OFICINA DE ASESORIA JURIDICA"/>		Área: <input type="text" value="0400 - Oficina Asesora de Juridica"/>	
Valores por Área: Programado: <input type="text" value="\$363,329,280"/>			
Versión: <input type="text" value="9-2018"/>		Fecha: <input type="text" value="01/10/2018"/>	
Funcionario Responsable: <input type="text" value="SANDOVAL ARAMBURO DIANA DEL CARMEN"/>			

Objetivos	Resultados
Resultado:	<input type="text" value="1 - Satisfacer las necesidades de la Coporacion en el apoyo a la gestion contractual, la asistencia juridica y la elaboracion y publicacion de los actos administrativos."/>
Indicador de Resultado:	<input type="text" value="001426"/> <input type="text" value="Numero de contratos elaborados"/>
Programa - Proceso:	<input type="text" value="0-0550"/> <input type="text" value="Funcionamiento"/> <input type="text" value="Asesoría y representación Jurídica"/>
Descripción:	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 60%;"> <input type="text" value="Mide el número de contratos elaborados y aprobados jurídicamente, requeridos por las diferentes áreas de la corporación. (contratos, convenios)"/> </div> <div style="width: 35%;"> Variables: <input type="text" value="No. de contratos solicitados"/> <input type="text" value="Normatividad relacionada con contratación"/> <input type="text" value="Documentos de soporte"/> </div> </div>
Unidad de Medida:	<input type="text" value="CONTRATOS"/> Tipo de Fórmula del Plan: <input type="text" value="SUMA"/> Tipo de Fórmula de la Vigencia: <input type="text" value="SUMA"/>
Meta Programada:	<input type="text" value="175"/> Meta Ejecutada: <input type="text" value="219"/>
Fórmula de Cálculo:	<input type="text" value=""/> <input type="button" value="Configurar"/>

CONTROLES SEGÚN EL MAPA DE RIESGOS.

La Oficina Asesora Jurídica ha establecido en el Mapa de Riesgos controles para generar líneas de Manejo y control de los Riesgos Inherentes que corresponden a sus actividades descritas en los Procedimientos Contractuales.

- 1.- Ha identificado 11 Riesgos en Etapa / Procedimiento
- 2.- Ha identificado 11 Riesgos asociados a las etapas reseñadas.
- 3.- Ha establecido 18 controles para manejar los riesgos inherentes identificados.
- 4.- Ha calificado 3 Riesgos inherentes con rango de Moderado.
- 5.- Ha calificado 1 Riesgo inherente con rango de Aceptable.
- 6.- Ha calificado 7 Riesgos inherentes con rango de inaceptable.

En el desarrollo de la Auditoria se evidenció la materialización de un riesgo asociado a las actividades de los procedimientos contractuales (No cumplir con las actividades de Registros (salidas) del procedimiento), el cual no se encuentra identificado en el mapa de riesgos del Proceso CP.0550 Asesoría y Representación Jurídica.

No Conformidades

1. En los Procedimientos de Contratación auditados, no se cumple con la evidencia de los registros de salida mencionados en las principales situaciones detectadas y el orden cronológico de las actividades establecidas (ver principales situaciones detectadas y tabla consolidado de muestra por áreas y procedimientos auditados).
2. En el procedimiento PT.0730.01 Recepción, radicación y despacho de documentación externa e interna, se indica las definiciones de las comunicaciones según ley 594 del 2000 (Ley de archivo), se evidenció el no cumplimiento de esta política interna de manera transversal.
3. Se evidencia publicación en la página del SECOP la cual ha sido realizada después de 3 días después de emitido el acto administrativo (Circular externa No. 23 del 16 de marzo de 2017 emitida por la Dirección General de Colombia Compra Eficiente). El CONTRATO 27-2018 de la DIRECCION DE PLANEACION, con Acta de Liquidación por terminación anticipada de mutuo acuerdo de fecha 17-07-2018 y revisión jurídica de esta acta el día 30-07-2018, fue publicada en el SECOP el día 03-08-2018 (folio 415).

Conclusiones:

Se evidencia que las acciones desarrolladas por la Oficina Asesora Jurídica, mediante la implementación y divulgación sistemática de la normatividad en materia contractual con la expedición de circulares y resoluciones han fortalecido el proceso contractual desde lo jurídico, lo cual debe ir aunado con fortalecer la Gestión Documental de los diferentes procedimientos de contratación.

Se evidencia el cumplimiento normativo por parte del Proceso de Asesoría y Representación Jurídica y transversalmente por las diferentes áreas que participan activamente en la gestión contractual en sus distintas etapas Precontractual, Contractual y Post Contractual.

Frente a la oportunidad en cuanto a los términos para llevar a cabo la etapa precontractual, esta auditoria concluye que teniendo en cuenta la contingencia de la Ley de Garantías electorales, se pudo evidenciar que la Corporación cumplió con la misma, dentro de los términos establecidos para tal fin.

El seguimiento y verificación del cumplimiento de las acciones correctivas presentadas se realizará en la ejecución de la Auditoria al Proyecto 3001 "Conservación de la biodiversidad y sus servicios ecosistémicos mediante el conocimiento, la preservación y restauración y el uso sostenible" de conformidad con el Programa Anual de Auditorias vigencia 2018.

En relación a los convenios en estado suspensión, donde la actividad contractual se ha visto afectada para su ejecución en los términos inicialmente pactados, se debe fortalecer el monitoreo y seguimiento para tomar las acciones conducentes por parte de la Oficina Asesora Jurídica y el área origen de la contratación para prever que no se materialicen los riesgos por la constitución de vigencias expiradas.

Información Adicional:

Se recomienda realizar evaluaciones permanentes y con seguimientos periódicos por parte de los Líderes de los procesos según lo determina la política de administración del Riesgo Resolución No 0293 de 2018, analizando la pertinencia de incluir en los mapas de riesgos de la CVC los riesgos identificados en la presente Auditoria que se han materializado y que no se encuentran identificados en los actuales mapas de riesgos de la Corporación.

Se recomienda, trabajar conjuntamente con la Dirección de Planeación, en la revisión de los indicadores de gestión. Lo anterior permitiría asegurar la medición de la gestión contractual articulada con los aplicativos corporativos.

A partir de lo observado en relación a las diferencias entre los contratos y convenios en estado liquidado y/o terminado en físico y los contratos liquidados y/o terminados registrados en el aplicativo SABS, se sugiere actualizar el estado de la actividad contractual en el aplicativo SABS, en virtud a que es la herramienta con la cual cuenta la Entidad y en especial la alta dirección para la toma de decisiones corporativas para reportar a la Contraloría General de la Republica en el aplicativo SIRECI.

Se sugiere realizar una retroalimentación al interior de la Oficina Asesora Jurídica que fortalezca las exigencias del cumplimiento de los registros de salida de los Procedimientos contractuales.

Se sugiere revisar la aplicación de los controles establecidos en el mapa de riesgos formulados en los estudios previos y las obligaciones que las Direcciones Ambientales Regionales deben asumir frente a la contratación en arrendamiento de bienes Inmuebles, donde se deposite material maderable incautado.

Lista de distribución del informe

- C.C. Ing. Rubén Darío Materón Muñoz – Director General
- Abg. Diana del Carmen Sandoval Aramburo – Jefe Oficina Asesora Jurídica
- Abg. María Cristina Valencia Rodríguez -Secretaria General
- Biol. Pedro Nel Montoya Montoya - Dirección de Gestión Ambiental
- Ing. Héctor Fabio Aristizábal - Dirección Técnica Ambiental
- Arq. Luis Guillermo Parra Suarez - Dirección de Planeación
- Abg. Edgar Giovanni Orrego Ramírez - Dirección Administrativa y del Talento Humano
- Cont. Martha Elena Arboleda Román - Dirección Financiera
- Ing. Diego Alexander Millán - Oficina de Tecnologías de la Información
- Abg. Oscar Marino Gómez García -Oficina de Control Interno Disciplinario
- Direcciones Ambientales Regionales

Nombre y Firma auditor Líder
ALEXIS TRIANA GARCIA

