

No. Plan: **PM-17-00041**

 Fecha plan: **2017-12-18 04:56:02 PM**
IDENTIFICACIÓN, PROCESO/DEPENDENCIA Y DETALLE DEL HALLAZGO

Fuente del hallazgo: Auditoría interna
Tipo de plan: Dependencia
Proceso/Dependencia: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA **Responsable:** ADRIANA JULET GIL GONZALEZ **Cargo:** Subdirector
Número de auditoría: AUD-173

ANÁLISIS DE CAUSAS

Metodología: **Anexo análisis-causa:**

FORMULACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 1. NCR 1: La documentación del Sistema de Gestión de Calidad aplicable al Proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, no establece las actividades y verificaciones puntuales a realizar por parte del responsable designado para la proyección de las minutas de los contratos, y no se cuenta con controles efectivos aplicables a la gestión contractual relacionadas con el cumplimiento del Estatuto Tributario, como se evidenció en los contratos de arrendamiento No. 1196 y 1204 de 2016, en cuanto a los requisitos y condiciones tributarias aplicables a los contratistas y propietarios de los inmuebles, incumpliendo lo establecido en el numeral 4.1, literal c) de la NTCGP 1000:2009.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Ausencia de controles efectivos para la verificación del régimen tributario en la Gestión Contractual	Elaboración de Instructivo (interno) para realizar contratos de arrendamiento en el que se incluya la revisión realizada por Contabilidad para que confirmen el régimen tributario del contrato y la forma de facturación.	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2017-12-26 2018-03-30 <small>Inicio Fin</small> Responsable: MAGDA LUCIA PEREZ MOSOS

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
2	Ausencia de controles efectivos para la verificación del régimen tributario en la Gestión Contractual	Actualización del Manual de contratación incluyendo un capítulo de contratación de arrendamiento en el que se incluyan las verificaciones puntuales tributarias para la realización de las minutas contractuales.	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2017-12-26 2018-04-30 <small>Inicio Fin</small> Responsable: MAGDA LUCIA PEREZ MOSOS

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 2. NCR 2: No se está realizando la revisión y aprobación de los documentos contractuales previo a la suscripción, así como la verificación de documentos originales, como se evidenció en los Contratos No. 1196 (Documento de Aclaración No. 1) y 1204 (Documento de Cesión de la Posición Contractual, Documento de Anulación de Cesión de la Posición Contractual y Modificación No. 1) de 2016, incumpliendo lo establecido en el Procedimiento Modificación Contractual, BS-P-01, V1 del 20/05/2013, actividad 18.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en los controles establecidos en el desarrollo de la gestión pre-contractual y contractual.	Verificar para los formatos de solicitudes y minutas contractuales tengan los vistos buenos y validaciones requeridas por parte de los responsables de adelantar la gestión contractual	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2017-12-26 2018-04-30 <small>Inicio Fin</small> Responsable: MAGDA LUCIA PEREZ MOSOS

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 3. NCR 3: No se está dando cumplimiento a las obligaciones a cargo de los supervisores, como se evidenció en los contratos de arrendamiento No.

"TODA IMPRESIÓN FÍSICA DE ESTE DOCUMENTO SE CONSIDERA DOCUMENTO NO CONTROLADO"

No. Plan: PM-17-00041

Fecha plan: 2017-12-18 04:56:02 PM

Hallazgo: 7. NCR 7: La Acción de Mejora No. 2 de la No Conformidad Potencial No. 5 del PM-16-00034 no fue eficaz, como se evidenció en los Contratos No. 1196 y 1204 de 2016, donde persiste la ausencia del documento soporte de la notificación de designación del supervisor del contrato, incumpliendo lo establecido en el numeral 8.5.3 de la NTC GP1000:2009.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Deficiencia en el control definido para informar al supervisor la designación correspondiente	Emitir alertas para que los Abogados elaboren de manera inmediata lo que aún así continúe pendiente por remitir y archivar en el expediente contractual, el documento de designación de supervisión.	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2018-01-02 2018-04-30 Inicio Fin Responsable: MAGDA LUCIA PEREZ MOSOS

Tipo hallazgo: No conformidad

Hallazgo: 8. NCR 8: No se está implementando control de registros sobre los documentos que soportan las etapas precontractuales y contractuales, como se evidenció en los siguientes casos:

- En los expedientes de los Contratos No. 1196 y 1204 de 2016 no se encontraron los soportes de la totalidad de pagos efectuados a la fecha.
- De acuerdo con lo establecido en la Hoja de Control de los expedientes contractuales No. 1196 y 1204 de 2016, no se cuenta con la totalidad de los RP que respaldan el compromiso de los recursos.
- El Formato de Solicitud de Certificado de Disponibilidad Presupuestal, GF-F-07, V5 del 11-05-2016, de fecha 09/08/2016 no cuenta con la firma de constancia de radicado en el Grupo de Presupuesto.
- Para el Contrato No. 1196 de 2016, en el Certificado de Supervisión o Interventoría para Pago se observa error en el número de RP del pago correspondiente al periodo de enero de 2017, el cual se ajustó manualmente.
- Para el Contrato No. 1196 de 2016, en el formato Planilla Relación de Pago, GF-F-11, V2 del 04-09-2014, correspondiente al trámite de pago de la factura de diciembre de 2016 no se cuenta con el registro de fecha de entrega para pago.

Lo anterior evidencia el incumplimiento el Numeral 4.2.4 - Control de Registros de la NTC GP1000:2009.

Nro	CAUSA	ACCIÓN	
1	Debilidades en los controles de verificación de la documentación que se produce en el desarrollo de la gestión contractual	Definir los soportes que deben ir en la carpeta contractual y como deben ir archivados en las carpetas	Tipo de acción: Correctiva Fecha: 2017-12-26 2018-03-30 Inicio Fin Responsable: MAGDA LUCIA PEREZ MOSOS

Anexos:

ACTAS ASOCIADAS
Número(s) de acta:

Elaborado por: