

CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA

INFORME DE AUDITORIA DE SEGUIMIENTO AL PROCESO DE GESTIÓN JURÍDICA

SEGUNDO SEMESTRE VIGENCIA 2021

**PRESENTADO A:
LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca**

**REALIZADO POR:
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

MARZO DE 2022



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1. OBJETIVOS

2. ALCANCE

3. METODOLOGÍA

4. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

4.1 PLAN DE ACCIÓN

4.2 RIESGOS E INDICADORES A EVALUAR

4.3 CONTRATACIÓN

4.3.1 MUESTRAS DE AUDITORIA

5. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES.

6. DEFENSA JUDICIAL.

7. CONCILIACIONES

8. URGENCIAS MANIFIESTAS Y/O CALAMIDAD PÚBLICA.

9. RECURSOS DE APELACIÓN RESUELTOS, PROVINIENTES DEL PROCESO SANCIONATORIO.

10. CONSULTAS

11. PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO P2 (Gestión Jurídica).


12. RESULTADO DE LA AUDITORIA

13. ASPECTOS POSITIVOS

14. RECOMENDACIONES

15. CONCLUSIONES



| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p> | <p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURÍDICA Y CONTRATACIÓN</p> | <p>ANEXO No.6 M4P11-5</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno en uso de las facultades contempladas en la Ley 87 de 1993 y de conformidad con lo establecido en el Plan de Auditoría y Seguimientos de la Vigencia 2022, el cual fue aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, donde se describieron las actividades a desarrollar por ésta, se procede a realizar el respectivo proceso auditor con el fin de verificar que el Proceso de Gestión Jurídica este dando cumplimiento a lo arreglado en la Contratación Pública, conforme a las disposiciones normativas vigentes y ajustados a los procedimientos internos de nuestro sistema SIG de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Para de esta manera dar aplicabilidad a los principios de transparencia, eficiencia, economía, en todos los procesos de selección y contratos que se suscriban en este organismo de control, como también a la gestión de las demás actividades del proceso.

1. OBJETIVO

Analizar y evaluar integralmente el proceso de gestión jurídica y la contratación en el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de la vigencia 2021.


2. ALCANCE

Comprende las actividades de programación, planeación, preparación, ejecución y seguimiento al proceso de gestión jurídica dentro del marco de la gestión administrativa y las disposiciones de la contratación estatal, gestión jurídica, configuración de los planes de mejoramiento y seguimiento a los mismos, gestión de la defensa judicial, conciliaciones, riesgos e indicadores y plan de acción del proceso.

3. METODOLOGÍA

1. Identificación y valoración de riesgos y controles clave del proceso.
2. Planeación y ejecución de pruebas a controles (diseño, efectividad, detalle).
3. Identificación de posibles brechas de control y oportunidades de mejoramiento.
4. Discusión y validación del informe con el responsable del proceso y definición de planes de acción estructurales para su remediación.

Cada etapa de auditoría (entendimiento del proceso, evaluación del riesgo y evaluación y prueba de controles) será desarrollada mediante:

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p> | <p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURIDICA Y CONTRATACIÓN</p> | <p>ANEXO No.6 M4P11-5</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

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

Riesgos e Indicadores a evaluar

Los riesgos e indicadores del Proceso

4. DESARROLLO DE LA AUDITORIA

4.1 PLAN DE ACCIÓN

Se tiene en cuenta lo enunciado en el Informe de Evaluación Institucional por Procesos vigencia 2021. En cuanto a la formulación del plan de acción del proceso P2 (Gestión Jurídica) orientado por estrategias, donde las actividades son desplegadas de acuerdo a la estrategia planteada. Se evidenció en el mismo informe que el proceso cumplió con las metas en un 100% detallado en el cuadro N°1 del informe en mención.

4.2 RIESGOS E INDICADORES A EVALUAR

De acuerdo al informe de seguimientos con corte a agosto del 2021 realizado por la Oficina de Control Interno el Proceso de Gestión Jurídica contempla cinco (5) riesgos cuatro (4) operativos o de gestión y uno (1) de corrupción. Se pudo establecer que al proceso de Gestión Jurídica no se le materializó riesgo alguno.

4.3 CONTRATACIÓN

Durante la ejecución de procedimientos se evaluó lo normado en materia contractual en la Ley 80 de 1993 y los artículos 82 al 85 de la Ley 1474 de 2011, lo definido en el Manual de Contratación en su última versión, Ley 1150 de 2007, Decretos 1082 de 2015 y 92 de 2017 y el cumplimiento de los artículos: 2.2.1.1.1.7.1, 2.2.1.1.1.4.3 del Decreto 1082 del 26 de mayo del 2015, que preceptúa la publicación en la plataforma SECOP II, de las actuaciones contractuales, publicación Plan Anual de Adquisiciones y el cumplimiento de los procedimientos establecidos en el Sistema Integrado de Gestión para el Proceso P2 (Gestión Jurídica).

Se determinó que, durante el segundo semestre del 2021, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca Suscribió 29 contratos y dos (2) Otro si, por un valor de \$1.677.869.613,00.

Efectuando el análisis respectivo a los contratos suscritos en el Segundo Semestre de 2021, por **Contratación Directa \$499.769.333,00**, representados en doce (12) de Prestación de Servicio (CPS) por **\$384.769.333,00**, y dos (2) son Otros si de Contratos Interadministrativos (CI) por **\$115.000.000,00**, doce (12) **Mínima Cuantía (MC)** por **\$161.151.753,00**, por **Selección Abreviada \$1.178.100.280** representados en: dos (2) de Compras Tienda Virtual por **\$127.267.446,00**, dos (2) de Menor Cuantía (SA) por **\$439.681.391,00**; uno (1) Subasta Inversa por **\$449.999.690,00**.

Para un total de la **Contratación Segundo Semestre 2021 de \$1.677.869.613,00**.

4.3.1 MUESTRA DE AUDITORÍA

Para seleccionar la muestra de los contratos a revisar, se tuvo en cuenta el alcance de la Auditoria. Tomándose muestra aleatoria de un total de trece (13) contratos, que representa el 41.9% de lo contratado en el periodo evaluado.

Cuadro No. 1. Muestra Seleccionada

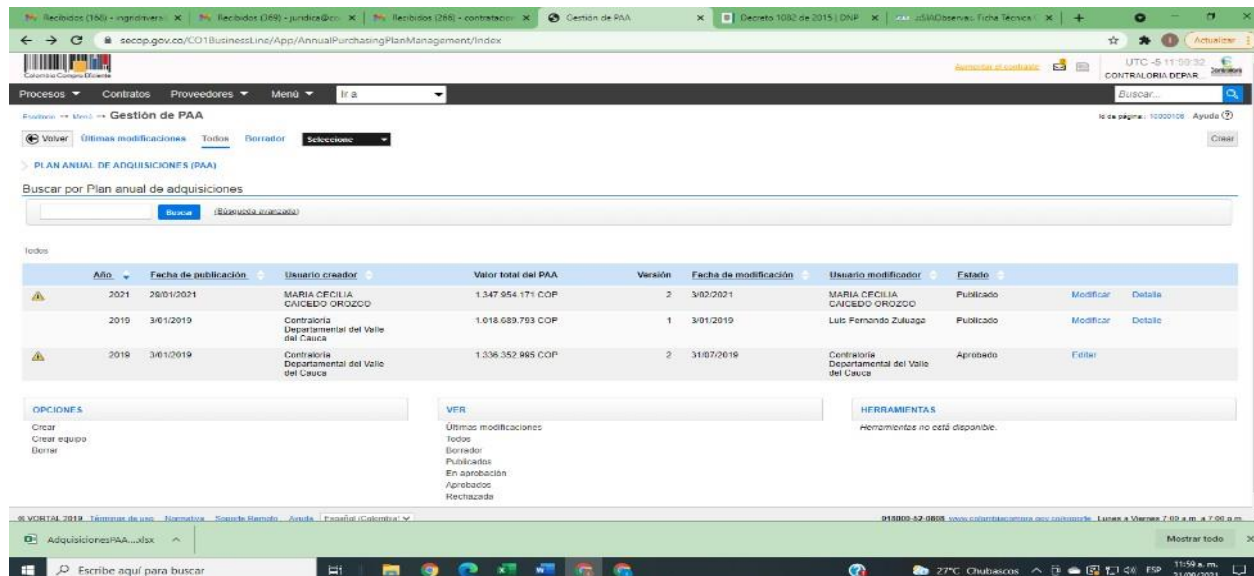
| Muestra seleccionada | |
|-----------------------------|------------------------|
| No. | Número contrato |
| 1 | CPS-008-2021 |
| 2 | CPS-011-2021 |
| 3 | CPS-014-2021 |
| 4 | CPS-018-2021 |
| 5 | C.I.001-2021 |
| | OTROSI |
| 6 | C.I.003-2021 |
| | OTROSI |
| 7 | M.C.001-2021 |
| | ADICIONAL |
| 8 | M.C.003-2021 |
| | ADICIONAL |
| 9 | M.C.009-2021 |
| 10 | M.C.010-2021 |
| 11 | M.C.012-2021 |
| 12 | S.A.005-2021 |
| | ADICIONAL |
| 13 | S.I.OO1-2021 |

Fuente: Oficina Jurídica.



5. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

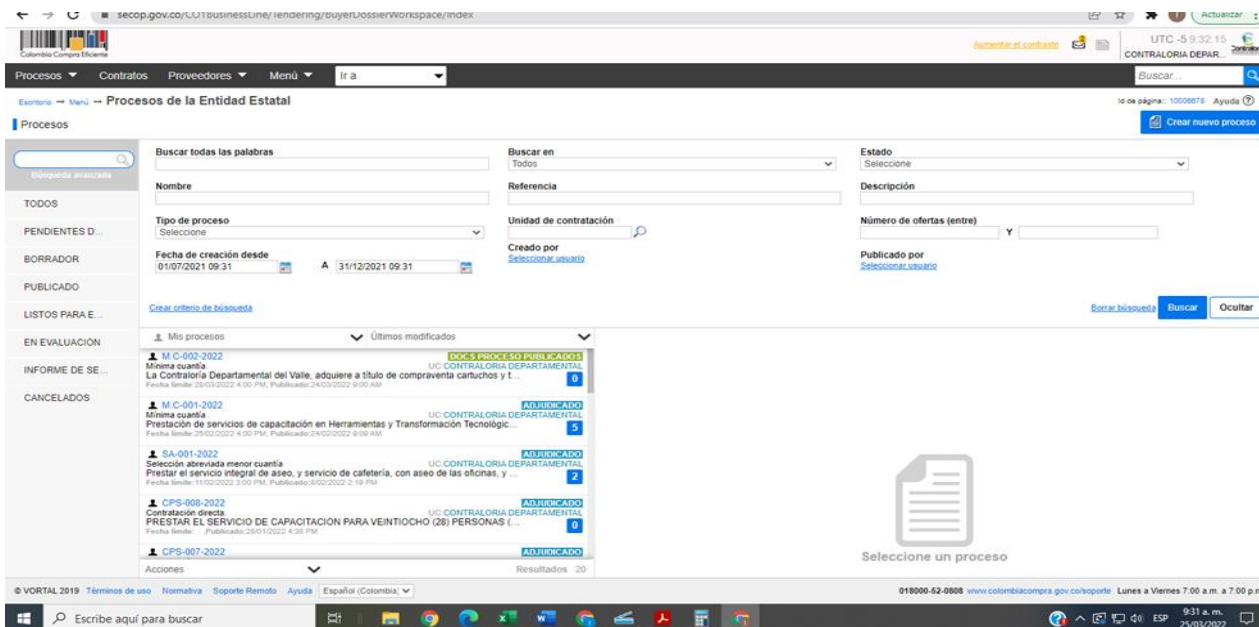
Se verificó que el Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2021, se encuentra publicado en el SECOP, dando cumplimiento a lo preceptuado en el artículo 2.2.1.1.4.3 del decreto 1082 del 26 de mayo del 2015.



| Año | Fecha de publicación | Usuario creador | Valor total del PAA | Versión | Fecha de modificación | Usuario modificador | Estado |
|------|----------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------|-----------------------|-----------------------------------------------|-----------|
| 2021 | 28/01/2021 | MARIA CECILIA CAICEDO OROZCO | 1.347.554.171 COP | 2 | 3/02/2021 | MARIA CECILIA CAICEDO OROZCO | Publicado |
| 2019 | 3/01/2019 | Contraloría Departamental del Valle del Cauca | 1.016.689.763 COP | 1 | 3/01/2019 | Luis Fernando Zuluaga | Publicado |
| 2019 | 3/01/2019 | Contraloría Departamental del Valle del Cauca | 1.336.352.945 COP | 2 | 31/07/2019 | Contraloría Departamental del Valle del Cauca | Aprobado |

Verificación de publicación del PAA -2021 - fecha de publicación: 29/01/2021.

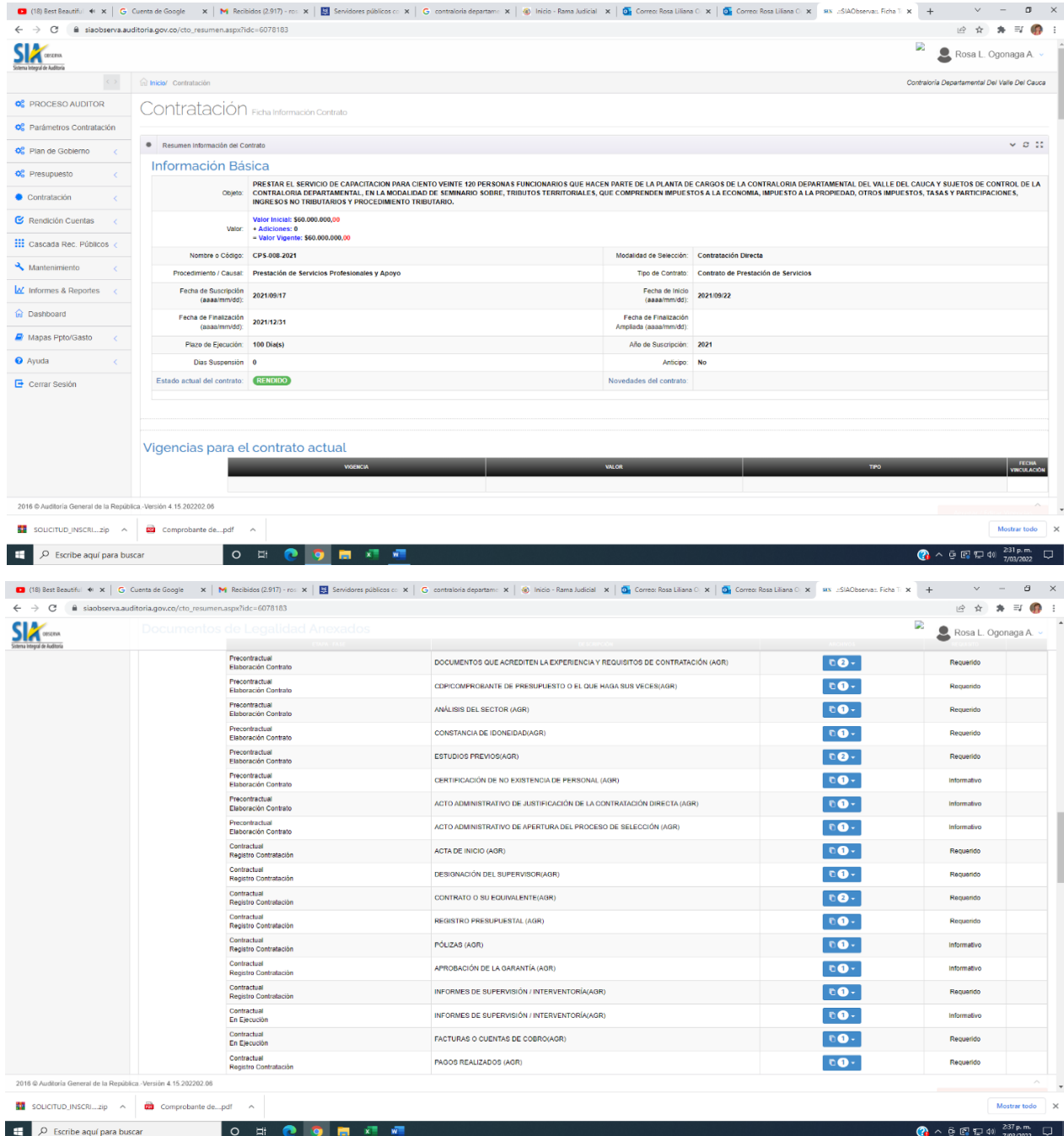
Se evidenció la publicación de los documentos contractuales en la Plataforma SECOP II.



| Nombre | Referencia | Tipo de proceso | Fecha de creación desde | Estado | Descripción |
|--------------|------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| M.C-002-2022 | UC CONTRALORIA DEPARTAMENTAL | ADJUDICADO | 25/03/2022 4:00 PM | Publicado | La Contraloría Departamental del Valle, adquiere a título de compraventa cartuchos y... |
| M.C-001-2022 | UC CONTRALORIA DEPARTAMENTAL | ADJUDICADO | 25/03/2022 4:00 PM | Publicado | Minima cantidad Prestación de servicios de capacitación en Herramientas y Transformación Tecnológica... |
| SA-001-2022 | UC CONTRALORIA DEPARTAMENTAL | ADJUDICADO | 11/02/2022 3:00 PM | Publicado | Selección abreviada menor cuantía Prestar el servicio integral de aseo, y servicio de cafetería, con aseo de las oficinas, y... |
| CPS-008-2022 | UC CONTRALORIA DEPARTAMENTAL | ADJUDICADO | 25/01/2022 4:38 PM | Publicado | Contratación directa PRESTAR EL SERVICIO DE CAPACITACIÓN PARA VEINTIOCHO (28) PERSONAS Y... |
| CPS-007-2022 | UC CONTRALORIA DEPARTAMENTAL | ADJUDICADO | | | |



Se verificó igualmente la publicación de los Documentos Contractuales en la Plataforma SIA Observa. Cumplimiento del 100% en publicación etapa precontractual y contractual, ejemplo de ello es el contrato CPS-08-2021.



The screenshot displays the SIA Observa platform interface. The top navigation bar includes links for PROCESO AUDITOR, Parámetros Contratación, Plan de Gobierno, Presupuesto, Contratación, Rendición Cuentas, Cascada Rec. Públicos, Mantenimiento, Informes & Reportes, Dashboard, Mapas Ppto/Gasto, Ayuda, and Cerrar Sesión. The main content area shows the 'Resumen Información del Contrato' for CPS-08-2021. The contract details include:

- Objeto:** PRESTAR EL SERVICIO DE CAPACITACION PARA CIENTO VEINTE (20) PERSONAS FUNCIONARIOS QUE HACEN PARTE DE LA PLANTA DE CARGOS DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA Y SUJETOS DE CONTROL DE LA CONTRALORIA DEPARTAMENTAL, EN LA MODALIDAD DE SEMINARIO SOBRE TRIBUTOS TERRITORIALES, QUE COMPRENDEN IMPUESTOS A LA ECONOMIA, IMPUESTO A LA PROPIEDAD, OTROS IMPUESTOS, TASAS Y PARTICIPACIONES, INGRESOS NO TRIBUTARIOS Y PROCEDIMIENTO TRIBUTARIO.
- Valor:** Valor Inicial: \$60.000.000,00; Adiciones: 0; Valor Vigente: \$60.000.000,00.
- Nombre o Código:** CPS-08-2021
- Modalidad de Selección:** Contratación Directa
- Procedimiento / Causal:** Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo
- Tipo de Contrato:** Contrato de Prestación de Servicios
- Fecha de Suscripción (aaaa/mm/dd):** 2021/09/17
- Fecha de Inicio (aaaa/mm/dd):** 2021/09/22
- Fecha de Finalización (aaaa/mm/dd):** 2021/12/31
- Fecha de Finalización Ampliada (aaaa/mm/dd):**
- Plazo de Ejecución:** 100 (Días)
- Año de Suscripción:** 2021
- Días Suspensión:** 0
- Anticipo:** No
- Estado actual del contrato:** RENTADO
- NoVEDADES del contrato:**

Below the contract details, there is a section for 'Vigencias para el contrato actual' with a table showing VIGENCIA, VALOR, TIPO, and FECHA VENCIMIENTO.

The bottom section of the screenshot shows the 'Documentos de Legalidad Anexados' table, which lists various documents and their status:

| Documento | Descripción | Estado | Requerido |
|----------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Precontractual | Elaboración Contrato | DOCUMENTOS QUE ACREDITEN LA EXPERIENCIA Y REQUISITOS DE CONTRATACIÓN (AGR) | Requerido |
| Precontractual | Elaboración Contrato | CORCOMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGAN VIGENCIA | Requerido |
| Precontractual | Elaboración Contrato | ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR) | Requerido |
| Precontractual | Elaboración Contrato | CONSTANCIA DE IDONEIDAD (AGR) | Requerido |
| Precontractual | Elaboración Contrato | ESTUDIOS PREVIOS (AGR) | Requerido |
| Precontractual | Elaboración Contrato | CERTIFICACIÓN DE NO EXISTENCIA DE PERSONAL (AGR) | Informativo |
| Precontractual | Elaboración Contrato | ACTO ADMINISTRATIVO DE JUSTIFICACIÓN DE LA CONTRATACIÓN DIRECTA (AGR) | Informativo |
| Precontractual | Elaboración Contrato | ACTO ADMINISTRATIVO DE APERTURA DEL PROCESO DE SELECCIÓN (AGR) | Informativo |
| Contractual | Registro Contratación | ACTA DE INICIO (AGR) | Requerido |
| Contractual | Registro Contratación | DESIGNACIÓN DEL SUPERVISOR (AGR) | Requerido |
| Contractual | Registro Contratación | CONTRATO O SU EQUIVALENTE (AGR) | Requerido |
| Contractual | Registro Contratación | REGISTRO PRESUPUESTAL (AGR) | Requerido |
| Contractual | Registro Contratación | PÓLIZAS (AGR) | Informativo |
| Contractual | Registro Contratación | APROBACIÓN DE LA GARANTÍA (AGR) | Informativo |
| Contractual | Registro Contratación | INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA (AGR) | Requerido |
| Contractual | En Ejecución | INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA (AGR) | Informativo |
| Contractual | En Ejecución | FACTURAS O CUENTAS DE COBRO (AGR) | Requerido |
| Contractual | Registro Contratación | PAOS REALIZADOS (AGR) | Requerido |

Fuente: Plataforma SIA Observa.



6. DEFENSA JUDICIAL.

Se evidenció, en el segundo semestre 2021, el estado actual de los procesos donde la Contraloría Departamental del Valle es parte activa o pasiva, los cuales se detallan a continuación: se resolvieron 17 tutelas, ante el Tribunal Contencioso Administrativo tres (3) procesos en estado de apelación, ante el Juzgado Administrativo de Cali nueve (9) en apelación, uno (1) en audiencia inicial, uno (1) en práctica de pruebas y contestación de la demanda. Ante el Juzgado Laboral uno (1) y su estado actual en apelación por parte del demandante.

7. CONCILIACIONES

Se verificaron las actas de comité de conciliación donde existen seis (6) actas de fechas 22 de julio, 17 agosto, 8 septiembre, 12 octubre, 3 y 21 de diciembre del 2021 en las cuales la oficina jurídica asistió a las audiencias de conciliación, igualmente se evidenció que se realizó un informe litigioso del segundo semestre 2021. Así mismo, hizo presencia en las audiencias convocadas por parte de la procuraduría por causas internas y externas (procesos ejecutivos de los municipios).


8. URGENCIAS MANIFIESTAS Y/O CALAMIDAD PÚBLICA.

En cuanto a los pronunciamientos presentados por los sujetos de control a la Oficina Jurídica sobre Urgencias Manifiestas y/o Calamidad Pública durante el periodo comprendido entre el 1 de julio al 31 de diciembre del 2021 y de conformidad con los artículos 58 y 59 de la Ley 1523 de abril 24 de 2012 y artículos 42 y 43 Ley 80 de octubre 28 de 1993. Los cuales se relacionan en el siguiente cuadro.

Cuadro No. 2. Urgencias Manifiestas Y/O Calamidad Pública. Segundo Semestre 2021.

| Numero de Concepto | Sujeto De Control | Decreto/ Resolución No. | Valor Contratos | Observación | No. Del pronunciamiento |
|--------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| 5 | Municipio De Yotoco | Decreto N°051 del 19 de marzo de 2021 CALAMIDAD PUBLICA | \$ 15.000.000 | Concepto Favorable | No. 005 de julio 01 de 2021 |
| 6 | Municipio De Bugalagrande 2 | Decreto N°058 el 30 de abril de 2021 URGENCIA MANIFIESTA | \$ 94.128.149 | Concepto Favorable | No. 006 de julio 07 de 2021 |
| 7 | Municipio De Cartago | Decreto N°112 el 19 de mayo de 2021 URGENCIA MANIFIESTA | \$ 67.500.000 | Concepto Favorable | No. 007 de julio 22 de 2021 |
| 8 | Municipio De Obando | Decreto N°17 del 16 de marzo y el Decreto N°018 del 19 de marzo de 2021, CALAMIDAD y URGENCIA respectivamente | \$ 136.458.000 | Concepto Favorable | No. 008 de agosto 3 de 2021 |



| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|  Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small> | INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURIDICA Y CONTRATACIÓN | ANEXO No.6 M4P11-5 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|

| Numero de Concepto | Sujeto De Control | Decreto/ Resolución No. | Valor Contratos | Observación | No. Del pronunciamiento |
|--------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 9 | Gobernación Del Valle | Decreto N°1-17-0313 el 18 de marzo de 2021 CALAMIDAD | \$2.670.027.945 | Concepto Favorable | No. 009 de agosto 3 de 2021 |
| 10 | Gobernación Del Valle - Urgencia li | Decreto 1-17- del 7 de mayo de 2021 | \$1.404.084.477 | Concepto Favorable | No. 010 de agosto 4 de 2021 |
| 11 | Municipio De Guacarí | | | Concepto Favorable | No. 011 |
| ALCANCE | Municipio De Ginebra | Decretos N°28 y 029 del 8 de marzo de 2021, CALAMIDAD y URGENCIA respectivamente | \$ 120.000.000 | Concepto Favorable | ALCANCE DEL 10 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |
| 12 | Municipio De Florida | Decretos N°026 del 15 de marzo de 2021, mediante el cual decreta la CALAMIDAD PUBLICA por seis (6) meses y el Decreto N°027 de la misma fecha, mediante el cual decreta la URGENCIA MANIFIESTA | \$ 239.374.498 | Concepto Favorable | No. 012 de octubre 1 de 2021 |
| 13 | Municipio De Toro | Decretos N°62 y 064 del 14 julio de 2021, CALAMIDAD y URGENCIA respectivamente | \$ 15.200.000 | Concepto Favorable | No. 013 de octubre 1 de 2021 |
| 14 | Municipio Cartago | Decreto 170 del 27 de julio de 2021 "Por el cual se declara Calamidad Publica en el municipio de Cartago" | \$ 783.821.981 | Concepto Favorable | No. 014 de noviembre 29 de 2021 |
| 15 | Municipio De Vijes | Decreto No. 067 de noviembre 16 de 2021 Calamidad - Resolución No. 098 declaratoria de urgencia Manifiesta | | Concepto Favorable | No. 015 de diciembre 09 de 2021 |
| 16 | Municipio De Obando li | Decreto No. 070 de noviembre 25 de 2021 Calamidad - Decreto No. 071 Urgencia Manifiesta | | Proyección Del Concepto | No. 016 de diciembre 22 de 2021 |
| ALCANCE | Gobernación Del Valle - Urgencia li | Decreto N°1-17-0313 el 18 de marzo de 2021 CALAMIDAD | \$ 1.449.997.668 | Concepto Favorable | ALCANCE DEL 3 DE AGOSTO DE 2021 |

9. RECURSOS DE APELACIÓN RESUELTOS, PROVINIENTES DEL PROCESO SANCIONATORIO.

En cuanto a los recursos de apelación, provenientes de los procesos sancionatorios la oficina jurídica proyecto trece (13) providencias de las culés doce (12) fueron confirmadas y una se revocó parcialmente. Dando cumplimiento a lo señalado en los decretos Ley 403

del 16 de marzo del 2020, 2085 del 25 de enero del 2021 y Resolución reglamentaria N.º 004 del 16 de abril del 2021, artículo 21.ver cuadro No. 3

Cuadro No. 3. Recursos de Apelación. Segundo Semestre 2021.

| RECURSOS | | | | |
|-------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| APELACIÓN - REVOCATORIA | | | | |
| EXPEDIENTE | TIPO DE PROCESO | PARTES | RECURSO | FALLO |
| PS-20-2019 | Sancionatorio | Guillermo Rodríguez - Acuavalle | Apelación | RESOLUCIÓN No. 192 abril 06 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-22-2019 | Sancionatorio | Sara Eva Mendoza – En Candelaria | Apelación | RESOLUCIÓN No. 319 junio 16 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-226-2018 | Sancionatorio | Diego Victoria Mejía -Ues | Apelación | RESOLUCIÓN No. 166 marzo 19 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-036-2019 | Sancionatorio | Sara Eva Mendoza – En Candelaria | Apelación | RESOLUCIÓN No. 408 junio 22 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-057-2019 | Sancionatorio | Jorge Enrique Vivas - Incolballet | Apelación | RESOLUCIÓN No. 488 agosto 20 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-062-2019 | Sancionatorio | Gloria Elena Muñoz -Camino Verde | Apelación | Resolución No. 509 agosto 30 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-068-2019 | Sancionatorio | Adolfo León Vacca Quintero | Apelación | Resolución No. 557 septiembre 10 de 2021 se Revoca y se solicita que se acumule los dos procesos |
| PS-031-2019 | | Hospital Nuestra Señora De Los Santos | | |
| PS-054-2019 | Sancionatorio | Gustavo Adolfo Rubio - Ita Buga | Apelación | Resolución No. 604 septiembre 27 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-061-2019 | Sancionatorio | Sandra Patricia Mendoza - Hospital San Roque | Apelación | Resolución No. 635 octubre 4 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-113-2019 | Sancionatorio | Sara Eva Mendoza – En candelaria | Apelación | Resolución No. 784 noviembre 24 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-033-2020 | Sancionatorio | Martin Alfonso Mejía Londoño | Apelación | RESOLUCION No. 672 DE 2021 (octubre 15 de 2021) REVOCA PARCIALMENTE |
| PS-118-2019 | Sancionatorio | José Rodrigo Llanos - Imdercan | Apelación | Resolución No. 833 diciembre 2 de 2021 - CONFIRMA |
| PS-045-2020 | Sancionatorio | Juan Carlos Martínez | Apelación | Resolución No. 886 - CONFIRMA |


Fuente: Oficina Jurídica.

10. CONSULTAS

Externos:

Se emiten cuatro (4) conceptos jurídicos externos. Contentivas de dos consultas, una del municipio de Alcalá Valle de fecha 9-9-2021-CACCI-3267, Leonardo Ardila M, presidente, sintrasprualseccional municipio Calima Darién del 24-11-2021-CACCI-4230 y otra del



| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p> | <p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURIDICA Y CONTRATACIÓN</p> | <p>ANEXO No.6 M4P11-5</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

asesor jurídico de Incolballet, de fecha 9-12-2021-CACCI-4972 y alcaldía municipal de Ansermanuevo.

Así mismo, la Oficina jurídica realiza la revisión de los actos administrativos proferidos por el Despacho de la señora Contralora para su firma y participa de los comités a los cuales es convocada.

Internos:

Respuesta a solicitud de fecha 1 septiembre 2021-CACCI-3130, efectuada por subdirector Operativo de Jurisdicción Coactiva, se responde por parte de la Oficina Jurídica el 20-9-2021-CACCI-3554.

11.PROCEDIMIENTOS DEL PROCESO P2 (Gestión Jurídica)

VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LOS PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN - SIG PARA EL PROCESO DE GESTION JURIDICA

El Proceso de Gestión Jurídica cuenta con tres (3) procedimientos y se encuentra ubicado en el mapa de procesos, en direccionamiento estratégico siendo a su vez transversal a todos los procesos que conforman la entidad, procedimientos que se relacionan a continuación.


- M1P2-01." Procedimiento Representación Jurídica y/o Administrativa", versión:12 de 21-8-2020.
- M1P2-02," Procedimiento de Concepto Jurídico y Urgencias Manifiestas". versión: 7.0 de 21-8-2020.
- M1P2-03," Procedimiento de Contratación ". versión 4 de 2-8-2017

12.RESULTADO DE LA AUDITORIA

En el desarrollo de la auditoria al Proceso de Gestión Jurídica se pudo establecer las siguientes OBSERVACIONES / HALLAZGOS.

▪ OBSERVACIÓN 1

El proceso P2 Gestión Jurídica, tiene desactualizado el Procedimiento de Contratación M1P2-03 versión 4 de 2-8-2017, en razón a que la ordenanza 500 del 7 de diciembre del 2018, la denomina Oficina Jurídica, y no Asesora como lo detalla el punto 3. del mismo procedimiento.

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p> | <p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURIDICA Y CONTRATACIÓN</p> | <p>ANEXO No.6 M4P11-5</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

▪ OBSERVACIÓN 2

Se constató, la extemporaneidad en la plataforma SECOPII publicación de los informes de supervisión del contrato **MC-003-21** del 16-NOV-2021 y **CI-003-21**, el informe No2 de julio 21, publicado 6-8-2021, informe N°5 de octubre 29 se subió el 24-11-2021, informe N°6, noviembre 18, se subió el 24-11-2021 y el informe No.8 de diciembre 22 de subió el 11-3-2022.

Esto en razón a lo reglado en el Decreto ley 1082 del 26 de mayo del 2015 “SUBSECCIÓN 7 PUBLICIDAD ARTÍCULO 2.2.1.1.7.1. *Publicidad en el SECOP*. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los Actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición.”

▪ OBSERVACIÓN 3

Se pudo verificar que de los 29 contratos realizados en el segundo semestre de la vigencia 2021, catorce (14) se realizaron en el mes de diciembre, evidenciando falta de planeación para la contratación, es decir, no le está dando cumplimiento efectivo al Plan Anual de Adquisiciones el cual sirve como marco de referencia para la debida contratación.

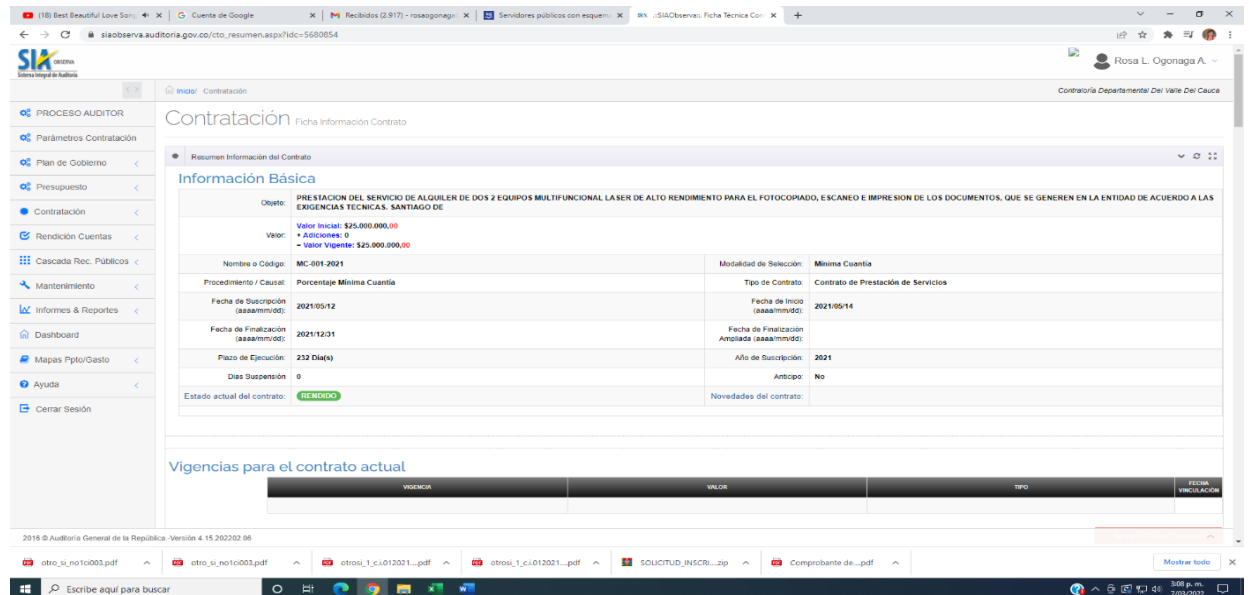
La Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, ha expresado que: “El Plan Anual de Adquisiciones, de acuerdo con el artículo 3 del Decreto 1510 de 2013, compilado en el Decreto 1082 de 2015, es un instrumento de planeación contractual de la Entidad Estatal, igual al plan general de compras al que se refiere el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011 y el plan de compras al que se refiere la Ley Anual de Presupuesto. Es decir, es el mismo plan de contratación, razón por la cual debe manejarse en un único documento.”

OBSERVACIONES SUBSANADAS

1. Al realizar la verificación de la contratación suscrita, del periodo comprendido el 1 de julio al 31 de diciembre del 2021. En la Plataforma SIA OBSERVA, el día 7-3-2022. Se evidenció que no se había registrado la adicción del contrato MC-001-2021. Por valor de \$10.000.000,00. y certificado de Disponibilidad Presupuestal N 2021000189 de fecha 21-12-2021.

Se subsana, con el ingreso de los documentos a la plataforma, se adjunta la evidencia de la publicación del día 11-3-2022.

MC-001-2021



Información Básica

Objeto: PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE DOS (2) EQUIPOS MULTIFUNCIONAL LASER DE ALTO RENDIMIENTO PARA EL FOTOCOPIADO, ESCANEADO E IMPRESIÓN DE LOS DOCUMENTOS, QUE SE GENEREN EN LA ENTIDAD DE ACUERDO A LAS EXIGENCIAS TÉCNICAS. SANTIAGO DE

Valor: Valor Inicial: \$25.000.000,00
Adiciones: 0
Valor Vigente: \$25.000.000,00

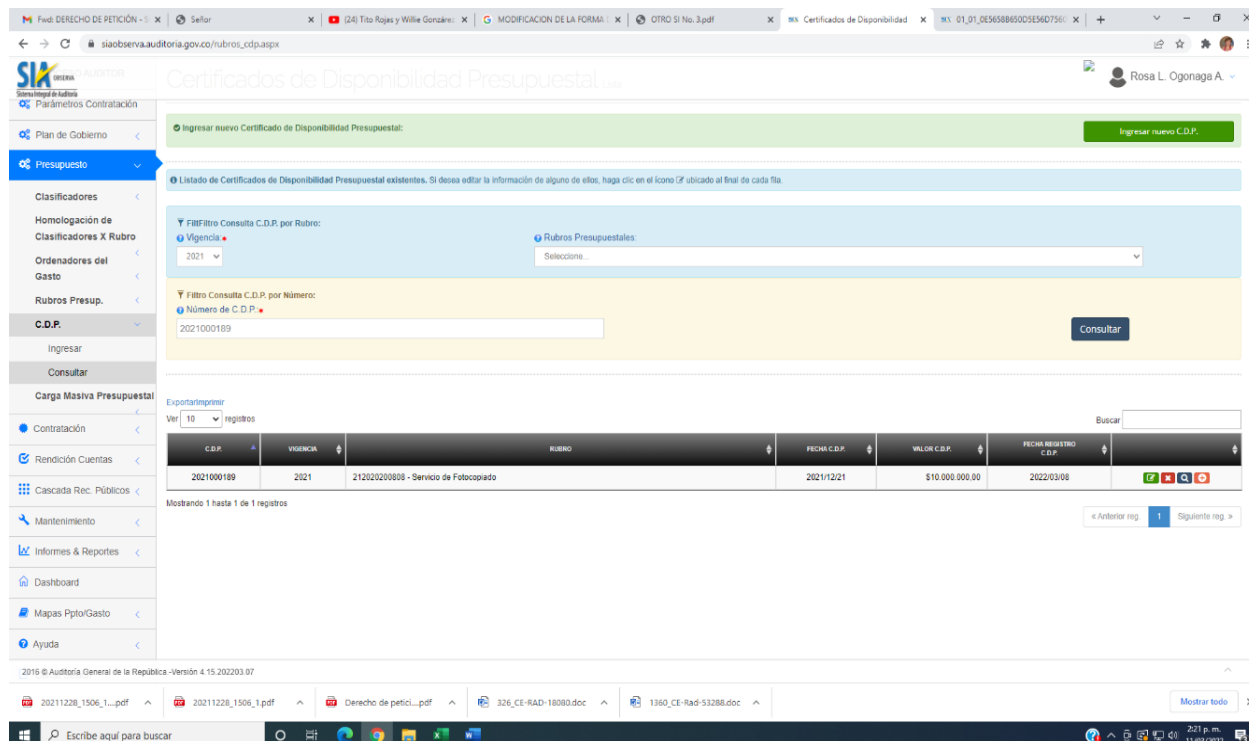
| | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| Nombre o Código: | MC-001-2021 | Modalidad de Selección: | Mínima Cuantía |
| Procedimiento / Causal: | Porcentaje Mínima Cuantía | Tipo de Contrato: | Contrato de Prestación de Servicios |
| Fecha de Suscripción (aaaa/mm/dd): | 2021/05/12 | Fecha de Inicio (aaaa/mm/dd): | 2021/05/14 |
| Fecha de Finalización (aaaa/mm/dd): | 2021/12/31 | Fecha de Finalización Ampliada (aaaa/mm/dd): | |
| Plazo de Ejecución: | 232 Días | Año de Suscripción: | 2021 |
| Días Suspensión: | 0 | Anticipo: | No |
| Estado actual del contrato: | RENOVADO | Novedades del contrato: | |

Vigencias para el contrato actual

| VIGENCIA | VALOR | TIPO | FECHA VENCIMIENTO |
|----------|-------|------|-------------------|
| | | | |

Fuente: Verificación Plataforma SIA Observa

CDP 2021000189 Por \$10.000.000 adición al contrato MC-001-2021



Certificados de Disponibilidad Presupuestal

Ingresar nuevo Certificado de Disponibilidad Presupuestal: [Ingresar nuevo C.D.P.](#)

Listado de Certificados de Disponibilidad Presupuestal existentes. Si desea editar la información de alguno de ellos, haga clic en el icono 'E' ubicado al final de cada fila.


Filtros:

- Filtrar Consulta C.D.P. por Rubro: Vigencia: 2021, Rubros Presupuestales: Seleccionar
- Filtrar Consulta C.D.P. por Número: Número de C.D.P.: 2021000189, Consultar

| C.D.P. | VIGENCIA | RUBRO | FECHA C.D.P. | VALOR C.D.P. | FECHA REGISTRO C.D.P. |
|------------|----------|----------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------|
| 2021000189 | 2021 | 212020200008 - Servicio de Fotocopiado | 2021/12/21 | \$10.000.000,00 | 2022/03/08 |

Mostrando 1 hasta 1 de 1 registros

Fuente: Verificación Plataforma SIA Observa

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p> | <p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURIDICA Y CONTRATACIÓN</p> | <p>ANEXO No.6 M4P11-5</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

No obstante, se aclara, que igualmente está no afecto el indicador de cumplimiento del 100% de la publicación de los contratos.

2. Se constató, que mediante acta No 005 del 21 de agosto del 2020, se presenta al Comité Institucional de Gestión y Desempeño, la aprobación de la actualización de los anexos del Procedimiento de contratación M1P2-03, versión 4 de 2-8-2017, y crear el anexo 18, denominado constancia de idoneidad y/o experiencia. Al revisar los anexos que conforman el procedimiento de contratación se evidencio que el registrado en el SIG, es el anexo 13, versión 1, el cual crea documento constancia y/o idoneidad. Se procedió a revisar el anexo 2 “Formato de Control de Cambios del proceso Gestión Jurídica de fecha 21-08-2020, y efectivamente se encuentra relacionado el anexo 13 Contrato Interadministrativo, siendo eliminado unificando la minuta contractual. Igualmente se verifico que al imprimir el documento anexo 13, que se encuentra publicado en la página de Intranet. Este sale en blanco. solo aparece impreso la parte final del documento, es decir dónde van las firmas.

Se subsanó por parte de la Oficina de Planeación, la cual procede a corregir el número de la denominación del anexo 18 enunciado en el acta 005 por el anexo 13, pues este obedece a un error de digitación es decir de forma y no de fondo. Así mismo el anexo 13, aparece ya impreso con el contenido completo y colgado nuevamente en la intranet. Verificado el 18-3-2022.

Es pertinente anotar, que fueron subsanadas observaciones, conforme a lo señalado en la actividad 8 del “Procedimiento de Auditoría Interna”. -M4P11-05, versión: 2.0.

13. ASPECTOS POSITIVOS

- Se verifico las Publicaciones en la Página web, en lo pertinente a. Contratación suscrita durante toda la vigencia 2021.
- Se estableció, que el proceso jurídico (P2), continúa cumpliendo con lo preceptuado en el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 del 26 de mayo de 2015 en la de la publicación de los documentos contractuales en la Plataforma SECOP II y Plataforma SIA Observa. Verificación que ha venido realizando la Oficina de Control Interno a través de las anteriores auditorias de Seguimiento.
- En cuanto a lo definido en el artículo 2.2.1.1.1.3.1 del Decreto 1082 de 2015, como documentos expedidos por la entidad estatal para el proceso de contratación. Se pudo determinar que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca a través de la Oficina Jurídica está dando cumplimiento al artículo anteriormente mencionado y a los documentos enunciados en el mismo los cuales se describen a continuación.

«Documentos del Proceso son: (a) los estudios y documentos previos; (b) el aviso de convocatoria; (c) los pliegos de condiciones o la invitación; (d) las Adendas; (e) la oferta; (f) el informe de evaluación; (g) el contrato; y cualquier otro documento expedido por la Entidad Estatal durante el Proceso de Contratación.»

- Se evidenció la Correcta utilización de las TRD en el proceso P2 Gestión Jurídica, establecidas en nuestro Sistema Interno de Calidad.
- En cuanto a medidas de autocontrol se verificaron, dos circulares No 08 del 23-07-2021-con CACCI-2846 y circular de la misma fecha sobre el cumplimiento de la estructuración de los documentos. Dirigido a los supervisores, directores y subdirectores, circulares que a su vez se socializaron mediante el correo institucional el 27 de julio del 2021.


14. RECOMENDACIONES

- Es recomendable tomar medidas de autocontrol más efectivas, teniendo en cuenta que somos una entidad certificada por la AGR y que el MIPG es en sí mismo un modelo de gestión de la calidad. Como se ilustra en la 1ª Línea de Defensa: Corresponde a los servidores en sus diferentes niveles la aplicación de los controles tal como han sido diseñados, como parte del día a día y autocontrol de las actividades de la gestión a su cargo.
- Debe continuar el proceso P2 Gestión jurídica haciendo uso adecuado de los anexos que hacen parte del procedimiento de contratación que fueron ajustados y aprobados mediante acta No.005 del Comité Institucional de Gestión y desempeño.
- Propender por la publicación a tiempo de los documentos del contrato y de la misma manera deben archivar en la carpeta contractual, pues por grande que sea el archivo también existen los medios magnéticos, para que puedan reposar en el expediente, además el cronograma de actividades de la obra no se debe mirar solo como un requisito para pago del anticipo, sino como un ítem de gran importancia para la vigilancia y control de la correcta finalidad de la obra.

15. CONCLUSIONES

- “Se pudo determinar en esta auditoría de seguimiento al segundo semestre 2021 que la CDVC, a través de la Oficina Jurídica, cumplió con el pacto por la Transparencia suscrito entre la AGR, La Agencia Nacional de Contratación Pública, Colombia Compra Eficiente y la Secretaria de Transparencia de la Presidencia de la República, dando uso a la Plataforma tienda virtual, gestionando los contratos de compra de gasolina y diésel para el parque automotor de la entidad y compra de 250 licencias



| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|  <p>Contraloría Departamental del Valle del Cauca <small>Más Control Fiscal desde el Territorio y menos desde el Escritorio.</small></p> | <p>INFORME FINAL AUDITORIA PROCESO P2 GESTIÓN JURIDICA Y CONTRATACIÓN</p> | <p>ANEXO No.6 M4P11-5</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|

Google.

- Se dio cumplimiento con la publicación de la contratación vigencia 2021 en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOPII.
- En cuanto a la muestra seleccionada se pudo establecer la aplicabilidad del Estatuto General de la Contratación de la Administración Pública, Ley 80 de 1993, Ley 1474 de 12 de julio del 2012, Decreto Ley 1082 de 26 de mayo del 2015 y demás normas que le apliquen o modifiquen.
- De los contratos seleccionados en la muestra, se estableció que ninguno tiene acta de liquidación, pero que los mismos se encuentran dentro de los términos establecidos en el artículo 11 del decreto 1150 de julio 16 de 2007.

