

200 - 07 - 07

Espacio para radicado (Archivo)

Caldas Antioquia, 28/01/2025



202501281351224128

Memorando

Enero 28, 2025 13:51

Radicado 2025-000128



Para: **Marina Hincapié Ávila**
Secretaria de Despacho
Secretaria General

De: **Carlos Mario Henao Vélez**
Jefe de Oficina
Oficina de Control Interno

Asunto: Entrega Informe Definitivo de la auditoría al Proceso de Contratación y Compras.

Respetada Dra. Marina, reciba un cordial saludo.

En consideración a las observaciones presentadas al informe preliminar o pre informe de la auditoría al Proceso de Contratación y Compras, le informo que se acoge la modificación concerniente al Contrato 0016 DE 2024 *"Al tratarse de personas jurídicas no es necesario realizar la verificación del IBC"*.

En cuanto a la observación realizada por la Secretaría General a la recomendación 2 del informe preliminar: *"El sentido del visto bueno (firma) del auxiliar administrativo de la Secretaría General, en las modificaciones contractuales obedece al control que se realiza sobre las publicaciones de dichas modificaciones en las plataformas SECOP y Gestión Transparente, esta última asignada a dicha auxiliar administrativa"*, se resalta la importancia de la asignación y realización efectiva de estas funciones por parte de la auxiliar administrativo para la adecuada gestión de dichas plataformas. Sin embargo, no se puede pasar por alto que las funciones de los cargos de auxiliar administrativo que son del nivel asistencial no contemplan las competencias de toma de decisiones que si están contempladas en el nivel profesional o directivo (Artículo 6, 121 y 122 C.P., Artículo 2.2.2.2.5 del Decreto Único reglamentario de la función pública 1083 de 2015, define la naturaleza del empleo y funciones del nivel asistencial).

Dado lo anterior, se emite el informe final con la modificación descrita en el primer párrafo de esta comunicación, a partir del cual la Secretaría General deberá elaborar el plan de mejoramiento para eliminar las causas que dieron lugar a cada uno de los hallazgos, con el fin de introducir mejoras al proceso que redunden en el cumplimiento de los fines estatales y remitirlo a la oficina de Control Interno dentro de los 15 días calendario siguientes al recibo de esta comunicación.

Atento a cualquier inquietud.

Cordialmente,



Carlos Mario Henao Vélez
Jefe de Oficina
Oficina de Control Interno

Anexo: 13 folios

	Nombres Completos	Cargo	Firma	Fecha
Proyectó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		28-01-2025
Revisó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		28-01-2025
Aprobó:	Carlos Mario Henao Vélez	Jefe Oficina de Control Interno		28-01-2025



Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME	Día:	28	Mes:	01	Año:	2028
-------------------------------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

Proceso:	Secretaría General
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	Marina Hincapié Ávila, Secretaria General
Objetivo de la Auditoría:	Verificar la efectividad de los controles existentes asociados a los riesgos del proceso Contratación y Compras del Municipio de Caldas Antioquia, mediante la recolección y revisión de evidencias para identificar oportunidades de mejora que puedan agregar valor a los procesos y a los objetivos estratégicos de la Entidad.
Alcance de la Auditoría:	En la auditoría se evalúan los procesos y procedimientos de gestión contractual asociados al proceso de Contratación y Compras, desde la identificación de necesidades de la adquisición de bienes y servicios por parte de la entidad, estructuración de los procesos de contratación, la coordinación del seguimiento en la ejecución contractual y la etapa de liquidación de los contratos.
Criterios de la Auditoría:	Constitución Política de Colombia, Ley 80 de 1993, Ley 388 de 1997, Ley 489 de 1998, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011, Ley 1551 de 2012, Ley 1882 de 2018, Decreto Nacional 2150 de 1995, Decreto Ley 019 de 2012, Decreto Nacional 1082 de 2015, Decreto Nacional 092 de 2017, Decreto Nacional 392 de 2018, Ley 1882 de 2018, Decreto Nacional 310 de 2021 y demás normas que las sustituyan, modifiquen o adicionen.

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Reunión de Cierre					
Día	25	Mes	11	Año	2024	Desde	26/11/2024 D / M / A	Hasta	27/12/2024 D / M / A	Día	30	Mes	12	Año	2024

Representante Alta Dirección	Jefe oficina de Control Interno	Auditor Líder
CARLOS MARIO HENAO VELEZ	HILDA JANED VELEZ TORRES	CARLOS MARIO HENAO VELEZ

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

En desarrollo de la Auditoría al proceso de Contratación y Compras de la Secretaría General del municipio de Caldas, Antioquia, la dependencia auditada reportó en el formato F-CC-02 Control de Contratos un total de 628 contratos de 2024, de los cuales se calculó la muestra a evaluar con un nivel de confianza del 95% y un margen de error del 10% arrojando un total de 84 contratos, sin embargo, para la presente auditoría se revisaron 92 expedientes contractuales de las distintas modalidades de contratación realizadas de enero a noviembre de 2024 en el Municipio de Caldas, Antioquia.

Imagen 1. Cálculo de la muestra a auditar

Con esta calculadora podrás cuantificar de forma rápida y efectiva el tamaño de la muestra de tu siguiente investigación. Sin duda, utilizarla te permitirá ahorrar una gran cantidad de tiempo. Así que sácale el máximo provecho y utilízala cada vez que sea necesario.

Calculadora de muestra

Nivel de confianza: ☒ 95% ☐ 99%

Margen de Error:

Población:

Tamaño de Muestra:

Fuente: <https://www.questionpro.com/es/calculadora-de-muestra.html>

Tabla 1. Relación de la muestra a auditar

TIPO DE CONTRATO	TOTAL, CONTRATOS	VALOR CONTRATOS
Consultoría	1	\$ 26.200.000
Interadministrativo	7	\$ 2.172.106.092
Prestación de Servicios	78	\$ 6.841.373.908
Suministro	3	\$ 170.584.000

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

Urgencia Manifiesta	3	\$ 412.851.325
Totales	92	\$ 9.623.115.325

Fuente: Desarrollo Propio

En el siguiente cuadro se presentan las observaciones generales producto de la revisión de los noventa y dos (92) expedientes contractuales:

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
1	0521 DE 2024	Directa	Suministro de materiales y equipos necesarios para la mitigación y contención de los riesgos y eventos generados a consecuencia de la ola invernal en el municipio de Caldas Antioquia en el marco de la calamidad pública declarada mediante Decreto 123 de 2024 y la urgencia manifiesta declarada mediante decreto 125 de 2024.	\$ 39,749,800	Infraestructura	Archivar documentos según la etapa contractual.
2	0522 DE 2024	Directa	Servicio de suministro de alimentación, víveres y elementos de preparación en los puntos afectados por la ola invernal en el municipio de Caldas Antioquia, en el marco de la calamidad pública declarada mediante decreto 123 de 2024 y la urgencia manifiesta declarada mediante decreto 125 de 2024	\$ 19,416,150	Infraestructura	Archivar documentos según la etapa contractual.
3	0532 DE 2024	Directa	Realizar el movimiento de tierras en diferentes zonas del municipio de Caldas con el objetivo de contener y mitigar los riesgos generados a consecuencia de la ola invernal en el municipio de Caldas Antioquia en el marco de la calamidad pública declarada mediante decreto 123 de 2024 y la urgencia manifiesta declarada mediante decreto 125 de 2024.	\$ 353,685,375	Infraestructura	Archivar documentos según la etapa contractual.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
4	0212 DE 2024	Selección abreviada	Suministro de elementos de aseo y cafetería para el normal funcionamiento de la administración municipal de Caldas (Antioquia).	\$ 80,000,000	Servicios Administrativos	No se evidencia planilla de seguridad social
5	0231 DE 2024	Selección abreviada	Suministro de elementos de oficina y papelería para el normal funcionamiento de la Administración Municipal de Caldas (Antioquia).	\$ 80,000,000	Servicios Administrativos	No se evidencia planilla de seguridad social
6	0326 DE 2024	Mínima cuantía	Suministro de impresión y producción de material gráfico para el desarrollo de los programas de la Alcaldía de Caldas – Antioquia.	\$ 10,584,000	Servicios Administrativos	No se evidencia planilla de seguridad social
7	0259 DE 2024	Directa	Contrato interadministrativo para el renting de automotores para la administración municipal de Caldas, Antioquia.	\$ 127,210,530	Seguridad y convivencia	Archivar según etapa contractual. Falta la fecha de elaboración de los Estudios Previos. Aportan la información de la planilla, pero no la autoliquidación de ésta para verificar el IBC.
8	0341 DE 2024	Directa	Contrato interadministrativo por administración delegada para operación logística de los diferentes eventos que realice el Municipio de Caldas Antioquia	\$ 1,217,254,159	Servicios Administrativos	Ver hallazgo.
9	0412 DE 2024	Directa	Realizar auditoría a la gestión de la Instituto de Deporte y Recreación de Caldas - INDEC, durante las vigencias 2024 a 2027 y hacer seguimiento al plan de Mejoramiento resultante de la misma auditoría	\$ 0	Control Interno	Sin observación.
10	0566 DE 2024	Directa	Implementar el Sistema Nacional de Innovación Agropecuaria (SNIA) en el municipio de Caldas para fortalecer la capacidad de los agricultores locales, mejorar la productividad y sostenibilidad de sus actividades, y promover un desarrollo agropecuario integral	\$ 125,119,599	Desarrollo Económico y Social	Archivar documentos según la etapa contractual.
11	0613 DE 2024	Directa	Convenio interadministrativo marco entre el municipio de caldas y la Empresa de vivienda y desarrollo urbano y rural de	\$ 0	Infraestructura	Falta fecha en estudios previos, la tiene solo en el cuadro de proyección

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
			Envigado para aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y jurídicos en la ejecución del plan integral "creAmos ruralidad" en el municipio de caldas, en el marco del plan de desarrollo municipal "creAmos" 2024-2027			
12	0614 DE 2024	Directa	Convenio interadministrativo marco entre el municipio de Caldas y la empresa de vivienda y desarrollo urbano y rural del municipio de Envigado para aunar esfuerzos técnicos, administrativos financieros y jurídicos en la ejecución del plan integral "creAmos espacios urbanos" en el municipio de caldas en el marco del plan de desarrollo municipal "creAmos 2024-2027"	\$ 0	Infraestructura	Falta fecha en estudios previos, la tiene solo en el cuadro de proyección.
13	620 DE 2024	Directa	Acta de ejecución n° 1 derivada del convenio Interadministrativo marco 0614 de 2024 cuyo objeto es: Convenio interadministrativo de mandato sin Representación bajo la modalidad de administración Delegada de recursos para la adecuación, mantenimiento Y obras complementarias de infraestructura Institucional, social, educativa, administrativa y bienes de Uso público.	Total: \$702.521.804 Municipio: \$ 692.975.213), Asociado: \$9.546.591	Infraestructura	Falta fecha en estudios previos, la tiene solo en el cuadro de proyección
14	0575 DE 2024	Minima cuantía	Realizar los diseños necesarios para las obras de captación, control y reparto, de los acueductos y el diseño de sistemas de tratamiento de aguas residuales; formulación del plan de mantenimiento y	\$ 26,200,000	Infraestructura	Sin observación

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
			caracterización de pozos sépticos de las diferentes veredas del municipio de Caldas Antioquia			
15	0119 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales como tecnólogo por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar las actividades del programa de emprendimiento de la secretaría de desarrollo económico y social del municipio de Caldas Antioquia	\$ 19,098,000	Desarrollo Económico y Social	Las evidencias son fotografías de reuniones y listados de asistencia, no se cuenta con informes de los servicios prestados, la segunda cuenta de cobro las evidencias son solo fotografías sin ningún tipo de informe. Las fotos sirven para cualquier mes, cuenta de cobro 5 evidencia 3, folio 81 y cuenta de cobro 7, evidencia 3, folio 110
16	0139 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para las actuaciones jurídicas en el acompañamiento a las organizaciones sociales y comunitarias y demás procesos de la Secretaría de Desarrollo económico y social del municipio de Caldas, Antioquia	\$ 35,550,000	Desarrollo Económico y Social	Falta fecha de elaboración de los estudios previos, las fotos sin fecha, no hay listas de asistencia.
17	0173 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar el desarrollo de las actividades del programa de emprendimiento del municipio de Caldas Antioquia	\$ 19,098,000	Desarrollo Económico y Social	Fotos sin fecha, servirían para cualquier mes, pocas listas de asistencia y las que hay no se leen
18	0190 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para la realización de actividades operativas de la Secretaría de Desarrollo económico y social de la Alcaldía de Caldas – Antioquia.	\$ 13,914,000	Desarrollo Económico y Social	Tiene actividades de conductor y las evidencias son fotografías sin fecha y sin planilla de actividades firmada por quien recibe el servicio.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
19	0426 DE 2024	Directa	Apoyar, como comunicador periodista, la ejecución de la estrategia de comunicaciones de la Alcaldía de Caldas, Antioquia.	\$ 19,333,333	Comunicaciones y Tecnologías de la Información	El certificado de inhabilidades e incompatibilidades no tiene fecha. Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida de la función pública no manifestó bajo juramento no tener inhabilidades e incompatibilidades y tampoco colocó la ciudad. No imprimir evidencias fotografías en color por austeridad del gasto público. En el informe parcial de supervisión y en el informe de actividades debe colocar el plazo real del contrato (Ni más ni menos días). En la hoja de vida del SIGEP no coloco en la firma del contratista la Ciudad.
20	0457 DE 2024	Directa	Apoyar la gestión y ejecución del Plan Estratégico de Tecnologías de la Información y demás actividades enmarcadas en la plataforma tecnológica de la Alcaldía de Caldas - Antioquia	\$ 17,200,000	Comunicaciones y Tecnologías de la Información	Archivar según etapa contractual. El certificado de inhabilidades e incompatibilidades no tiene fecha. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos. No imprimir evidencias en color por austeridad del gasto público.
21	0458 DE 2024	Directa	Apoyar la ejecución de actividades para la gestión y soporte de la plataforma tecnológica de la alcaldía de Caldas	\$ 13,686,900	Comunicaciones y Tecnologías de la Información	El objeto esta diferente en el Rotulo Unidad de Conservación al de los Estudios Previos y demás documentos. Archivar según etapa contractual. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos. No imprimir evidencias en color por austeridad del gasto público.
22	0496 DE 2024	Directa	Apoyar en la producción de videos y la ejecución de la estrategia de comunicaciones de la Alcaldía de Caldas, Antioquia.	\$ 7,072,000	Comunicaciones y Tecnologías de la Información	Archivar según etapa contractual. El certificado de inhabilidades e incompatibilidades no tiene fecha. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos. No imprimir evidencias en color por austeridad del gasto público.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
23	0500 DE 2024	Directa	Apoyar las actividades de producción audiovisual y redes sociales enmarcadas dentro de la ejecución de la estrategia de comunicaciones de la Alcaldía de Caldas, Antioquia.	\$ 12,625,900	Comunicaciones y Tecnologías de la Información	Archivar según etapa contractual. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos. En los recibos a satisfacción tiene errado el número del artículo presupuestal 104.2.3.20.02.008.02. No imprimir evidencias en color por austeridad del gasto público.
24	0018 DE 2024	Licitación Pública	Prestación del servicio de alimentación, en desarrollo del programa de alimentación escolar (PAE), del municipio de caldas (Antioquia)	\$ 1,311,439,692	Educación	Sin observación
25	123810	Selección abreviada	Prestación del servicio de transporte escolar para los estudiantes de las Instituciones educativas oficiales rurales y urbanas del municipio de Caldas (Antioquia).	\$ 419,600,000	Educación	Sin observación
26	0027 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional para apoyar la gestión administrativa de los procesos de la Secretaría de Educación del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 29,940,000	Educación	Archivar según etapa contractual. El código de Rubro Presupuestal tiene un error, mientras que en los estudios previos sale 110.2.3.2.02.02.009.02.
27	0051 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional especializado para el desarrollo de acciones y estrategias en el proyecto de calidad educativa y el fortalecimiento de la cobertura y permanencia en las instituciones educativas urbanas y rurales del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 35,550,000	Educación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal. Algunas planillas de pago de seguridad social no reportan el IBC.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
28	0270 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la logística y jornada complementaria en las Instituciones Educativas y espacios a cargo de la Secretaría de Educación del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 12,696,000	Educación	Sin observación
29	0281 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la logística y jornada complementaria en las Instituciones Educativas y espacios a cargo de la Secretaría de Educación del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 12,696,000	Educación	El contratista supera la edad de retiro forzoso, pensionado de más de 70 años nació en octubre de 1953, realiza actividades de apoyo logístico, riesgo 2 ARL.
30	0305 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la gestión jurídica y administrativa de la Secretaría de Educación del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 19,098,000	Educación	Las evidencias son copias de correos enviados y fotos de archivo de carpetas.
31	0362 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la revisión y actualización del Plan Municipal de Lectura; Escritura, Oralidad en la Biblioteca Pública Francisco José de Caldas	\$ 23,700,000	Educación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
32	0380 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional para promover la lectura a través del Plan Municipal de Lectura, Escritura, Oralidad en la Biblioteca Pública Francisco José de Caldas	\$ 14,316,000	Educación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal. En la cuenta N° 1 no presentó planilla de seguridad social.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
33	0389 DE 2024	Licitación Pública	Prestación del servicio de alimentación, en desarrollo del programa de alimentación escolar (PAE), del municipio de Caldas (Antioquia).	\$ 1,665,882,852	Educación	No tiene la Lista de Chequeo al inicio del contrato, En la fecha de los estudios previos falta el día de la firma. No presentan cuentas de cobro o facturas.
34	0402 DE 2024	Directa	Apoyar la gestión de las ofertas para el acceso a la educación técnica, tecnológica y superior en el Municipio de Caldas Antioquia.	\$ 17,523,000	Educación	Archivar según etapa contractual. No imprimir evidencias en color por austeridad del gasto público. Aportan la información de las planillas, pero no las autoliquidaciones de esta que es donde sale el IBC.
35	0430 DE 2024	Directa	Apoyar el seguimiento operativo al desarrollo del programa de alimentación escolar (PAE) del Municipio de Caldas – Antioquia	\$ 14,323,500	Educación	Sin observación
36	0011 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales especializados por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para el acompañamiento jurídico en la gestión contractual a cargo de la Secretaría General del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 42,456,000	General	Archivar según etapa contractual. El certificado de inhabilidades e incompatibilidades no tiene fecha. En la hoja de vida del SIGEP no colocó en la firma del contratista la Ciudad. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos.
37	0015 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales, por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como apoyo al proceso de contratación y compras del municipio de Caldas Antioquia.	\$ 165,009,650	General	Archivar según etapa contractual.
38	0016 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para el acompañamiento jurídico en las diferentes actuaciones jurídicas y judiciales de la Secretaría General del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 60,000,000	General	Archivar según etapa contractual. En el reporte de consulta de antecedentes Judiciales colocan a Sebastián Builes Vargas (RL Suplente), cuando en los anteriores certificados colocan a Daniel Builes Vargas (RL Titular).

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
39	0045 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar el proceso de sostenibilidad contable y coactivo en el Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 28,304,000	Hacienda	Archivar documentos según etapa contractual.
40	0143 DE 2024	Directa	Prestación de servicios para el soporte, mantenimiento y actualización del sistema administrativo, financiero y de recaudo Saimyr para la vigencia fiscal del año 2024.	\$ 459,996,873	Hacienda	Archivar documentos según etapa contractual.
41	0249 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como apoyo a la gestión del proceso del impuesto de industria y comercio y los procesos administrativos de la Secretaría de Hacienda del Municipio de Caldas Antioquia.	\$ 29,940,000	Hacienda	Archivar documentos según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal. Algunos documentos de modificación de contratos fueron proyectados y firmados por el Profesional del rol Jurídico, revisados y firmados por un Auxiliar Administrativo y aprobados y firmados por la Secretaria General, el auxiliar administrativo no es competente para firmar revisiones, puede revisar más no firmar.
42	0340 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar y acompañar a la Secretaría de Hacienda del Municipio de Caldas (Antioquia), en la construcción y ejecución de estrategias tendientes al control y la gestión tributaria.	\$ 241,527,463	Hacienda	Archivar según etapa contractual. En todas las facturas y recibos a satisfacción, los valores no concuerdan ya que en la factura dice un valor y en los recibos a satisfacción dicen otros muy diferentes. Folios 69 y 70 - 111 y 114 - 126 y 129 - 144 y 147 - 177 y 178. Ver hallazgo.
43	0344 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la gestión en el área contable y financiera de la Secretaría de Hacienda del Municipio de Caldas, Antioquia	\$ 29,940,000	Hacienda	Sin observación

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
44	0360 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar el proceso de sostenibilidad contable y coactivo en el Municipio de Caldas, Antioquia	\$ 42,456,000	Hacienda	Ver hallazgo.
45	0381 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional para apoyar la gestión administrativa y la proyección de los impuestos administrados por la Secretaría de Hacienda del Municipio de Caldas, Antioquia	\$ 24,000,000	Hacienda	Sin observación
46	0591 DE 2024	Directa	Prestación de servicios para apoyar y acompañar a la Secretaría de Hacienda del Municipio de Caldas Antioquia, en la revisión, actualización y construcción del estatuto tributario	\$ 89,000,000	Hacienda	Archivar documentos según etapa contractual.
47	0004 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como apoyo jurídico en la gestión contractual a cargo de la Secretaría de Infraestructura Física del municipio de Caldas, Antioquia	\$ 24,000,000	Infraestructura	Archivar documentos según etapa contractual.
48	0069 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo, sin vínculo laboral como arquitecto para apoyo al desarrollo de programas y proyectos que adelante la Secretaría de Infraestructura Física del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 29,940,000	Infraestructura	Archivar documentos según etapa contractual.
49	0286 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional social de apoyo al desarrollo de programas y proyectos que adelante la Secretaría de Infraestructura Física del	\$ 24,000,000	Infraestructura	No hacer anotaciones en los documentos de los expedientes contractuales

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
			municipio de Caldas, Antioquia.			
50	0327 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como ingeniero civil especializado 2 para apoyo a la supervisión de programas y proyectos que adelante la Secretaría de Infraestructura Física del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 42,456,000	Infraestructura	Cédula borroso el #. No hacer anotaciones en los documentos de los expedientes contractuales
51	0232 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar las actividades como comunicador de la Secretaría de Movilidad del municipio de Caldas Antioquia.	\$ 24,000,000	Movilidad	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos.
52	0244 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar el área financiera de la Secretaría de Movilidad del municipio Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Movilidad	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal. El certificado de Riesgos Laborales debe ir organizado según la Lista de chequeo de los contratos.
53	0264 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales en derecho por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para impulsar y apoyar los procesos que se adelantan en la Secretaría de Movilidad del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Movilidad	Archivar documentos según etapa contractual.
54	0374 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como abogado de apoyo en el área de cobro coactivo de la Secretaría de Movilidad del municipio de Caldas (Antioquia)	\$ 24,000,000	Movilidad	Archivar los documentos según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
55	0155 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional en psicología para apoyar la gestión en el desarrollo de la estrategia de masculinidades corresponsables y en el acompañamiento psicosocial a mujeres víctimas de violencia y la prevención de las mismas en el municipio de caldas Antioquia.	\$ 24,000,000	Mujer y la Familia	Las evidencias no pueden ser solo fotos, las fotos deben ser acordes a la actividad, no fuera de contexto ver folio 70, anverso, deben aportar listado de asistencia u otro soporte. Para el informe de actividades
56	0469 DE 2024	Directa	Apoyo como profesional en psicología para apoyar la gestión en el desarrollo de la estrategia de masculinidades corresponsables y en el acompañamiento psicosocial a mujeres víctimas de violencia y la prevención de las mismas en el Municipio de Caldas Antioquia	\$ 24,684,500	Mujer y la Familia	Los informes de actividades deben enunciar brevemente la actividad-fecha-objeto, no escribir simplemente "avanza según cronograma", las fotos no documentan las actividades.
57	0484 DE 2024	Directa	Apoyo como profesional psicosocial para el desarrollo de las actividades y la ejecución del programa de diversidad sexual de género, además del acompañamiento al proyecto de familia de la Secretaría de la Mujer y la Familia del Municipio de Caldas Antioquia	\$ 16,533,333	Mujer y la Familia	Los documentos no están archivados según la etapa contractual. Las evidencias de los informes de actividades además de fotos deben soportarse con planillas u otros. La planilla de la ARL tiene error en el tipo de riesgo.
58	0495 DE 2024	Directa	Apoyo para el desarrollo de la estrategia de familias en acción y el programa de jóvenes en acción y demás proyectos de la secretaria de la mujer y la familia	\$ 12,944,200	Mujer y la Familia	Tiene certificado inscripción trámite definir situación libreta militar Informe supervisión octubre sin firma
59	0590 DE 2024	Directa	Apoyo como profesional para el acompañamiento jurídico en las diferentes actuaciones jurídicas, acompañamiento al programa de familias en acción y los demás programas y proyectos que ejecute la secretaria de la Mujer y la Familia Municipio de Caldas Antioquia.	\$ 9,733,333	Mujer y la Familia	Informe de actividades de octubre sin firmar. Verificar impresión declaración bienes y rentas ver a folio 23

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
60	0594 DE 2024	Directa	Apoyo en el programa de Diversidad Sexual de Género y practicas comunicacionales que se deriven en la ejecución de los programas y proyectos de la secretaria de la Mujer y la Familia del Municipio de Caldas Antioquia	\$ 7,214,000	Mujer y la Familia	Los documentos no están archivados según la etapa contractual.
61	0618 DE 2024	Directa	Apoyo como profesional en Desarrollo Familiar, para el acompañamiento al programa familias en acción y los demás programas y proyectos que ejecute la Secretaría de la Mujer y la Familia del Municipio de Caldas Antioquia	\$ 7,066,667	Mujer y la Familia	Certificado libreta militar, no tiene la libreta. Falta planilla S.S.-IBC ver folio 49 no es.
62	0082 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional especializado para la asesoría en los procesos de formulación, construcción, seguimiento y/o revisión de planes estratégicos a la Secretaría de Planeación del Municipio de Caldas Antioquia.	\$ 49,292,616	Planeación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
63	0085 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional especializado para apoyar las actividades de coordinación e implementación de estrategias para el control en el desarrollo urbanístico del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 49,292,616	Planeación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del Contratista y del jefe de personal.
64	0114 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional especializado para apoyar las actividades relacionadas con el desarrollo urbanístico y gestión inmobiliaria de la Secretaría de Planeación del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 35,550,000	Planeación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
65	0140 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para brindar apoyo en las actividades relacionadas con el desarrollo	\$ 29,940,000	Planeación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
			urbanístico y gestión inmobiliaria de la Secretaría de Planeación del municipio de Caldas, Antioquia.			
66	0141 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como tecnóloga para apoyar las actividades relacionadas con la gestión documental y administrativa de la Secretaría de Planeación del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 19,098,000	Planeación	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
67	0221 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar las actividades de articulación, formulación, implementación y seguimiento a los programas y proyectos enmarcados en la gestión ambiental del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 29,940,000	Planeación	Archivar los documentos según etapa contractual.
68	0441 DE 2024	Directa	Apoyar la Gestión de la Secretaría de Planeación en el acompañamiento de los procesos de formulación, construcción y revisión de planes estratégicos del Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 36,969,462	Planeación	Archivar documentos según etapa contractual y lista de chequeo. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal. Algunos certificados de experiencia no se ven claros.
69	0007 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional para apoyar administrativo y operativo con el proyecto de fortalecimiento a la atención integral del adulto mayor en el Centro Vida Gerontológico del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Salud	La gerontóloga está clasificada en riesgo 2 de ARL y está pagando como riesgo 3

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
70	0031 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional para apoyar el fortalecimiento de la capacidad institucional en el seguimiento de los recursos del Fondo Local de Salud de la Secretaría de Salud del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Salud	Las evidencias en cd, es difícil la conservación y verificación.
71	0042 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como profesional para apoyar el fortalecimiento institucional en el seguimiento a la prestación de servicios de salud de la población pobre no cubierta con subsidios a la demanda con relación a la revisión del Sistema de Información de Prestaciones de Salud - RIPS- y a las cuentas presentadas por las IPS a la Secretaría de Salud del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Salud	Las evidencias en solo cd, es difícil la conservación y verificación.
72	0084 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la gestión de la dimensión Salud Ambiental, a través de las acciones de Inspección, Vigilancia y Control sanitario en el Municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Salud	Las evidencias en cd, es difícil la conservación y verificación.
73	0179 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como auxiliar en veterinaria para apoyar los programas de Inspección, Vigilancia y Control de la Secretaría de Salud del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 14,316,000	Salud	Las evidencias son fotos sin fecha interna, anexar planillas de usuarios del servicio, cuenta de cobro 3

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
74	0217 DE 2024	Directa	Prestación de servicios por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar la promoción y comunicación de los programas y proyectos de la Secretaría de Salud del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Salud	Las evidencias mencionadas en CD no se encuentran en la carpeta, pero si están evidencias documentales en infome, se encontró una memoria, las memorias o cd deben estar grabadas en un respaldo que se conserve.
75	0034 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para el apoyo logístico, administrativo y de archivo del área de Talento Humano de la Secretaría de Servicios Administrativos de la Alcaldía de Caldas - Antioquia	\$ 24,000,000	Servicios Administrativos	as evidencias en solo cd, es difícil la conservación y verificación.
76	0073 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar, tramitar y asistir como psicóloga los programas planes y proyectos que adelanta la comisaría de familia del municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 24,000,000	Seguridad y convivencia	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
77	0075 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y sin riesgo de vínculo laboral, para apoyar, tramitar y asistir como trabajadora social, los programas, planes y proyectos de la comisaría de familia del municipio de Caldas Antioquia.	\$ 24,000,000	Seguridad y convivencia	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
78	0125 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como ingeniero civil para apoyar las inspecciones de policía y procesos de la secretaria de seguridad y convivencia en el municipio de Caldas, Antioquia.	\$ 29,940,000	Seguridad y convivencia	Archivar según etapa contractual. El certificado de Medidas Correctivas lo aportan con otro número de Cedula diferente al contratista. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
79	0182 DE 2024	Directa	Prestación de servicios como profesional especializado por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para acompañar las gestiones de relacionamiento con sectores privado, comercial y gubernamental desde la Alcaldía de Caldas - Antioquia	\$ 35,550,000	Servicios Administrativos	Archivar según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
80	0186 DE 2024	Selección abreviada	Prestación del servicio de aseo y cafetería con personal propio y capacitado para desarrollar dichas actividades a las sedes y bienes a cargo de la administración municipal ubicados en el municipio de Caldas.	\$ 291,207,350	Servicios Administrativos	No se evidencia lista de chequeo, así mismo, se observa en la documentación correspondiente que la página 170 y 186 presenta la misma planilla de seguridad social (mayo - pensión y junio salud); así mismo, se evidencia que en cada planilla se paga en salud y pensión meses diferentes.
81	0201 DE 2024	Selección abreviada	Prestación del servicio de distribución por demanda para la recolección, envío y entrega de mensajería expresa e impresión y distribución de la facturación del impuesto predial unificado de la alcaldía de Caldas Antioquia	\$ 151,682,259	Servicios Administrativos	Sin observación
82	0493 DE 2024	Directa	Acompañar las gestiones de relacionamiento con sectores privado, comercial y gubernamental desde la Alcaldía de Caldas - Antioquia	\$ 24,095,000	Servicios Administrativos	Archivar documentos según etapa contractual.
83	0034 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para el apoyo logístico, administrativo y de archivo del área de Talento Humano de la Secretaría de Servicios Administrativos de la Alcaldía de Caldas-Antioquia.	\$ 24,000,000	Servicios Administrativos	Archivar documentos según etapa contractual. En la hoja de vida del Sigep, falta la fecha y ciudad en la firma del jefe de personal.
84	0120 DE 2024	Directa	Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral como abogado para el apoyo en las actividades jurídicas propias de la	\$ 24,000,000	Servicios Administrativos	En informes fotografías sin contexto, folio 99 y 100

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
			secretaría de servicios administrativos de la Alcaldía de Caldas, Antioquia.			
85	0182 DE 2024	Directa	Prestación de servicios como profesional especializado por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para acompañar las gestiones de relacionamiento con sectores privado, comercial y gubernamental desde la Alcaldía de Caldas – Antioquia.	\$ 35,550,000	Servicios Administrativos	En informes fotografías sin contexto, folio 106 y 107
86	0186 DE 2024	Selección abreviada	Prestación del servicio de aseo y cafetería con personal propio y capacitado para desarrollar dichas actividades a las sedes y bienes a cargo de la administración municipal ubicados en el municipio de Caldas.	\$ 291,207,350	Servicios Administrativos	Sin observación
87	0201 DE 2024	Selección abreviada	Prestación del servicio de distribución por demanda para la recolección, envío y entrega de mensajería expresa e impresión y distribución de la facturación del impuesto predial unificado de la alcaldía de Caldas Antioquia.	\$ 151,682,259	Servicios Administrativos	Los estudios previos no especifican el día sino el mes y el año. La página 132, 142, 163, 165, 173 y 185 tienen el mismo documento (compromiso presupuestal).
88	0493 DE 2024	Directa	Acompañar las gestiones de relacionamiento con sectores privado, comercial y gubernamental desde la Alcaldía de Caldas – Antioquia.	\$ 24,095,000	Servicios Administrativos	Fotografías sin contexto, folio 139, cd como soporte, difícil de verificar, archivar, y conservar

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

No.	Contrato Nº	PROCESO	OBJETO	VALOR	SECRETARIA	OBSERVACIONES
89	0146 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar en la gestión, en el desarrollo y ejecución de las actividades relacionadas con los programas de diversidad sexual y de género las y demás actividades de la Secretaría de la Mujer y la Familia.	\$ 10,608,000	Mujer y la Familia	Se verifica en informes de actividades que la contratista es contratada como bachiller y realiza actividades de intervención con comunidad. Falta ciudad y marcar no estar incurso en inhabilidades e incompatibilidades en la hoja de vida.
90	0147 DE 2024	Directa	Prestación de servicios personales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar el desarrollo de la estrategia de Masculinidades Corresponsables, además del acompañamiento a mujeres víctimas de violencias y la prevención de las mismas, entre otros proyectos de la Secretaría de la Mujer y la Familia.	\$ 10,608,000	Mujer y la Familia	Evidencias de informes fotos sin contexto.
91	0461 DE 2024	Directa	Apoyo para la gestión, desarrollo y ejecución de las actividades relacionadas con los programas de diversidad sexual y de género y demás actividades de la secretaria de la mujer y la familia.	\$ 7,602,400	Mujer y la Familia	Sin observación
92	0463 DE 2024	Directa	Apoyo para el desarrollo de la estrategia de masculinidades corresponsables, además de acompañamiento a mujeres víctimas de violencia y prevención de las mismas, entre otros proyectos de la secretaria de la mujer y la familia	\$ 7,602,400	Mujer y la Familia	Los informes no dan cuenta de las actividades realizadas, las evidencias fotos sin contexto.

Por consiguiente, en desarrollo de la auditoría se obtienen los siguientes hallazgos:

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

Hallazgo 1. Revisado el Contrato Interadministrativo No. 0341 de 2024 – Empresa para la competitividad Territorial del Municipio de Girardota cuyo objeto es: *“Contrato interadministrativo por administración delegada para operación logística de los diferentes eventos que realice el Municipio de Caldas Antioquia”*.

No fue posible identificar desde la etapa precontractual las especificaciones esenciales dentro de las cuales se define el valor de los servicios y de los productos a contratar durante la ejecución del contrato de administración delegada, si bien, se evidencia dentro del análisis del sector económico el estudio de los precios de los servicios y productos que se requieren por parte del Municipio; ni en los informes del contratista establecidos en la cláusula tercera *Objetivos Específicos* numeral 27 del contrato en mención, ni en los informes de supervisión del contratante, se logró evidenciar seguimientos que detallen por actividad ejecutada los aspectos administrativos, técnicos, legales, financieros y contables, demostrando insuficiencias en el seguimiento y control de la inversión de los recursos públicos por parte de la supervisión, incurriendo en incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades de la misma de conformidad con lo establecido en el inciso 8 del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993, el inciso tercero de los Artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011 referente a las funciones de la supervisión e interventoría numerales 6.1 y 6.2 del Manual de Contratación vigente, adoptado mediante Decreto Municipal 193 del 18 de noviembre de 2020 actualizado por el Decreto Municipal 230 del 30 de noviembre de 2021.

Imagen 2. Página 2 informe de actividades N°3 del contratista

TERRI ORTE

3 INFORME ADMINISTRATIVO

Durante este periodo se realizaron todas las tareas administrativas para dar trámite a los requerimientos solicitados y en los tiempos respectivos por el supervisor a través del trabajo administrativo entre ambas entidades para lograr la correcta ejecución del contrato en todo periodo.

Mantendrá con el operador una comunicación asertiva todo el tiempo mientras dure la ejecución y podrá que se le ha solicitado informar a sus partes inmediatamente en caso de que ocurra cualquier incidente o cambios en las actividades a desarrollar.

La supervisión desde el Municipio de Caldas será por parte de la profesional Universitaria de la Secretaría de Servicios Administrativos.

4 INFORME TÉCNICO

Los servicios solicitados por la supervisión fueron puestos a disposición prontamente por el proveedor con experiencia, quien suministró los servicios procurando siempre el cumplimiento de los requisitos expresados en las ordenes de pedido.

NOTA: Para este tercer informe se están legalizando las solicitudes desde la 34 hasta la 109 incluyendo también la solicitud 118, el cobro de honorarios se realiza sobre el total de requerimientos legalizados en este informe.

4.1 EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES LEGALIZADAS EN EL PRESENTE DE INFORME

COTIZACIÓN	SOLICITUD	FECHA DE SOLICITUD	FECHA DE EJECUCIÓN	TOTAL FACTURA CON IVA
C. 34	Solicitud 34	2/07/2024	2/07/2024	1.793.667
C. 35	Solicitud 35	3/07/2024	20/07/2024	5.172.596
C. 36	Solicitud 36	20/07/2024	10/08/2024	2.971.134
C. 37	Solicitud 37	8/07/2024	13/07/2024	2.157.805
C. 38	Solicitud 38	8/07/2024	11/08/2024	151.786
C. 39	Solicitud 39	10/07/2024	28/08/2024	2.150.209
C. 40	Solicitud 40	10/07/2024	16/07/2024	126.325
C. 41	Solicitud 41	9/07/2024	15/07/2024	197.211

(+57) 604 4903870

Cr 14 # 7-21 Ed. Bolívar Girardota
Antioquia Código Postal: 051030

Fuente: Contrato 0341 de 2024

Hallazgo 2. Revisado el Contrato de Prestación de Servicios No. 0340 de 2024 – suscrito con la empresa GOBS- ESTRATEGIAS PÚBLICAS S.A.S. cuyo objeto es: *Prestación de servicios profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral, para apoyar y acompañar a la Secretaría de Hacienda del Municipio de Caldas (Antioquia), en la construcción y ejecución de estrategias tendientes al control y la gestión tributaria*”.

Se evidencian deficiencias en la supervisión, toda vez, que no se visualiza control eficiente de las actuaciones realizadas en desarrollo del objeto contractual suscrito, no se observaron en los informes de actividades, ni en los informes de supervisión los soportes físicos o digitales de las actividades contratadas y ejecutadas las cuales por su relevancia deben ser custodiadas por la entidad contratante, entre ellas, bases de datos de los contribuyentes del impuesto de industria y comercio y la georreferenciación de los mismos, además de informes de resultados de efectividad de las actividades dada la naturaleza del objeto contractual y la calidad del contratista, incurriendo en el incumplimiento de las obligaciones y responsabilidades de la misma de conformidad con lo establecido en el inciso 8 del Artículo 26 de la Ley 80 de 1993, el inciso tercero de los Artículos 83 y 84 de la Ley 1474 de 2011 referente a las funciones de la supervisión interventoría numerales 6.1 y 6.2 del Manual de Contratación vigente, adoptado mediante Decreto Municipal 193 del 18 de noviembre de 2020 actualizado por el Decreto Municipal 230 del 30 de noviembre de 2021.

Hallazgo 3. Verificadas las evidencias de la ejecución del contrato 0360 de 2024 cuyo objeto es: *“Prestación de Servicios Profesionales por su propia cuenta y riesgo sin vínculo laboral para apoyar el proceso de sostenibilidad contable y coactivo en el Municipio de Caldas Antioquia”* se identificó en los informes de actividades la realización reiterada de actividades no contempladas en el objeto contractual ya descrito, ni en las específicas técnicas o esenciales del contrato, a lo anterior, se suma que la entidad cuenta con el contrato No. 0340 de 2024 suscrito con persona jurídica que incluye personal suficiente para realizar las labores de fiscalización, lo anterior, dificulta el cumplimiento del objeto contractual y evidencia la vulneración del principio de planeación y supervisión en dicha contratación.

RECOMENDACIONES DE CONTROL INTERNO

1. Analizar la contratación por prestación de servicios de personas mayores de 70 años (ver contrato 0281-2024) pensionado, para realizar actividades clasificadas en nivel dos (2) de riesgo según la Administradora de Riesgos Laborales - ARL, por los riesgos para la salud del contratista dada la avanzada edad y para el cumplimiento de las actividades relacionadas con el objeto contractual.
2. Verificar en los documentos de modificaciones de contratos (Ver contrato 0249-2024), que los cuadros de aprobación de revisiones estén proyectados, revisados, aprobados y firmados por las funcionarios competentes, ya que se evidenciaron algunos documentos

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

que fueron proyectados y firmados por el Profesional del rol Jurídico, revisados y firmados por un Auxiliar Administrativo y aprobados y firmados por la Secretaría General, lo cual contraviene el Decreto Único reglamentario de la función pública 1083 de 2015, toda vez, que un auxiliar administrativo no es competente para firmar la aprobación de un documento; si bien el Decreto establece en las funciones del nivel asistencial: "Recibir, revisar, clasificar, radicar, distribuir y controlar..." del mismo se colige que un auxiliar administrativo no tiene competencia para firmar documentos dada la naturaleza del cargo, el decreto en comento en su Artículo 2.2.2.2.5 define la naturaleza del empleo y funciones del Nivel Asistencial Así: "(...) Comprende los empleos cuyas funciones implican el ejercicio de actividades de apoyo y complementarias de las tareas propias de los niveles superiores, o de labores que se caracterizan por el predominio de actividades manuales o tareas de simple ejecución. (...)". Subrayado fuera de texto.

3. Fortalecer los controles internos a la gestión del proceso de contratación en lo referente al ejercicio de la supervisión e interventoría, para el cumplimiento de las especificaciones técnicas y requisitos de ejecución o legalización establecidos en cada modalidad de contratación, toda vez, que se evidencian deficiencias al control y seguimiento de la ejecución contractual, dado que se encontraron informes en los que se redactan de manera superficial las actividades y no dan cuenta del logro de la misma, sin soportes, se repiten actividades sin indicar si hay continuidad o proceso mes a mes, informes con solo fotos y con descripciones que no son acordes con las actividades, repiten la misma foto en distintos informes, no aportan listado o planilla de asistencia u otro soporte y algunas fotos por fuera del contexto del objeto contractual. De igual manera, la labor de supervisión debe incluir la revisión de todos los documentos de los expedientes contractuales, sus firmas y verificación de que las Hojas de Vida de la función pública estén totalmente diligenciadas, especialmente en lo referente a la marcación de la declaración bajo la gravedad de juramento de "no estar incurso en inhabilidades e incompatibilidades".
4. Fortalecer las funciones de archivo y gestión documental en cada dependencia de conformidad con la Ley 594 de 2000 y de más normas que le adicionan y complementan en relación con los expedientes contractuales.
5. Elaborar instructivos para el proceso de contratación en la etapa precontractual, entre el rol jurídico y el rol técnico para optimizar los tiempos y evitar reprocesos.

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA

En la evaluación de los expedientes contractuales se pudo evidenciar el cumplimiento de normativas y procedimientos en las etapas precontractual y contractual, con lo cual se concluye que los controles para el riesgo de Posibilidad de adjudicar o celebrar un contrato sin el cumplimiento de los requisitos establecidos por la ley, los estudios previos y requisitos establecidos por la entidad se encuentran debidamente implementados.

Informe Definitivo de Auditoría Oficina de Control Interno

Se encontraron deficiencias en la ejecución de la labor de supervisión, toda vez, que las evidencias para el cumplimiento de las actividades contractuales son generales y sin soportes claros, suceso que se repite en los informes de supervisión, lo que puede conllevar a incumplimientos contractuales y de los objetivos esperados por la entidad, además de detrimentos al patrimonio, dado lo anterior se concluye que se deben mejorar los controles para el riesgo de Posibilidad de reprocesos institucionales durante la ejecución del contrato.

Por último, se resalta el compromiso del equipo de trabajo de la Secretaría General por la rigurosidad en la verificación de los documentos y de las etapas del proceso precontractual y contractual, así como en la publicación de documentos en el SECOP II.

Para constancia se firma en Caldas (Antioquia), a los 28 días del mes de enero del año 2025.

APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA		
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
HILDA JANED VÉLEZ TORRES	Auditor Interno	
BEATRIZ ELENA CORREA HENAO	Auditor Interno	
JOSÉ FERNANDO ÁNGEL VANEGAS	Auditor Interno	
CARLOS MARIO HENAO VÉLEZ	Jefe Oficina de Control Interno	