



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



N° INFORME: OCI-2020-034

PROCESO / ACTIVIDAD REALIZADA: Seguimiento a los Portales de Sistema Electrónico de Contratación Pública -SECOP (I-II y Tienda Virtual del Estado Colombiano -TVEC).

EQUIPO AUDITOR: Juan Manuel Santana Orozco– Contratista

OBJETIVOS:

- Verificar el cumplimiento y la oportunidad frente al reporte de la información contractual en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP.
- Verificar la coherencia y exactitud de la información contractual registrada en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP.
- Realizar seguimiento a las recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno en el informe OCI-2019-049 mediante el cual se realizó seguimiento a los portales de Contratación SECOP y CAV para el periodo abril de 2018 a abril 2019.

ALCANCE:

El alcance previsto para esta actividad conlleva la revisión de las actuaciones contractuales publicadas por la Entidad en el referido portal, durante el periodo comprendido entre el 01 de mayo de 2019 a 30 de abril de 2020.

CRITERIOS:

- Ley 80 de 1993 *“Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública”*.
- Ley 1150 de 2007 *“Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”*
- Decreto 1510 de 2013 *“Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública.”*
- Decreto 1082 de 2015 *“Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del Sector Administrativo de Planeación Nacional”, en su artículo 2.2.1.1.1.7.1.*



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



- Acuerdo 522 de 2013 expedida por el Concejo de Bogotá, D. C. referente a *“Por medio del cual se dictan normas para fortalecer la participación y la veeduría ciudadana en el seguimiento, evaluación y control de la contratación en el Distrito Capital”*.
- Circular Externa No. 1 de 2013, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Colombia Compra Eficiente referente a la *“Publicación de la actividad contractual en el SECOP”*
- Circular Externa No. 20 de 2015, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Colombia Compra Eficiente referente al *“Publicidad de las empresas industriales y comerciales del Estado, las sociedades de economía mixta y las empresas de servicios públicos domiciliarios que en su actividad comercial están en situación de competencia.”*
- Circular Externa No. 23 de 2017, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Colombia Compra Eficiente referente a la *“Calidad y oportunidad de la información del Sistema de Compra Pública disponible en el SECOP”*
- Circular Externa No. 21 de 2017, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Colombia Compra Eficiente y el Archivo General de la Nación referente al *“Uso del SECOP II para crear, conformar y gestionar los expedientes electrónicos del Proceso de Contratación.”*
- Circular Externa Única de 2018, expedida por la Agencia Nacional de Contratación Colombia Compra Eficiente el 16 de abril de 2019.
- Circular 022 de 2017 expedida por la Secretaría Jurídica Distrital y Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá referente a los *“Lineamientos sobre el portal de Contratación a la Vista - CAV”*
- Manual de Contratación con código M-DA-013, versión 3, de diciembre de 2018.

DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO REALIZADO

Seguimiento a recomendaciones del Informe OCI - 049 – 2019:

La Oficina de Control Interno efectuó seguimiento a las recomendaciones establecidas en el Informe de seguimiento a Portales de Contratación SECOP y CAV- Contratación a la Vista- OCI-049-2019-vigencia 2018-2019, para lo cual solicitó al área de contratación mediante correo electrónico de fecha mayo 27 de 2020, se agendara una sesión virtual vía TEAMS con el objeto ya descrito, la cual se llevó a cabo en fecha mayo 29 de 2020 y en la que participaron el Profesional Especializado grado 6 de la Dirección Corporativa y que funge como Coordinador del



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



área de contratación, un colaborador y el suscrito auditor contratista de la Oficina de Control Interno.

Finalizada la misma, se solicitó mediante correo electrónico la remisión de los soportes documentales pertinentes que evidenciaran las actividades adelantadas por el área frente al referido informe de seguimiento, al cual se dio oportuna respuesta en la misma fecha y fueron remitidos cuatro (4) documentos, de los cuales, se evidenció que no guardaban relación con las recomendaciones objeto de seguimiento y en consecuencia, se concluye que no se adelantaron actividades relacionadas al respecto.

De otra parte, fue verificado en la plataforma SECOP II, la publicación de los documentos relacionados con los procesos contractuales objeto de la muestra, dentro de lo cual se encontró que en casos como los procesos:

TMSA-SAM-11-2019 en donde el Informe #1 de Actividades del contratista fue cargado en el segmento *"documentos ejecución de contrato"* por lo cual, por practicidad de consulta, se recomienda, cargar los documentos de referencia en el segmento *"Facturas del contrato"*.

De otro lado, la factura número 858 del 16 de diciembre de 2019 hace referencia en su contenido al contrato 1590 de 2019, no obstante dicha factura se encontró publicada en los documentos del contrato 691 de 2019, por tanto se recomienda publicar la documentación de los procesos contractuales, en los campos para tal fin definidos.

TMSA-LP-02-2019, en donde el Acta de Cumplimiento e Informes de Supervisión se encontró en el segmento *"documentos ejecución de contrato"* y por practicidad de consulta, se recomienda, sean cargados en el espacio *"Facturas del contrato"*, ya que son documentos propios para dicho fin.

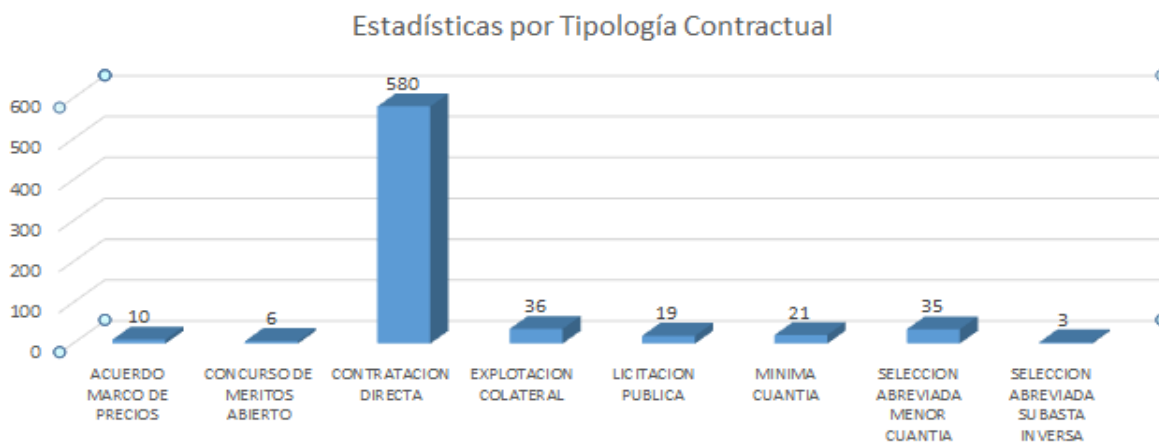
Selección de muestras para adelantar la evaluación:

Seguidamente, se procedió a tomar una muestra de 24 procesos contractuales surgidos dentro de la vigencia 2019-2020, de acuerdo con el resultado de la aplicación de la norma internacional de auditoría 530 (NIA-ES 530), de la cual, se tuvo en cuenta un universo de setecientos diez (710) procesos contractuales, con un nivel de confianza 93%, un margen de error del 5% y proporción de éxito del 2%.

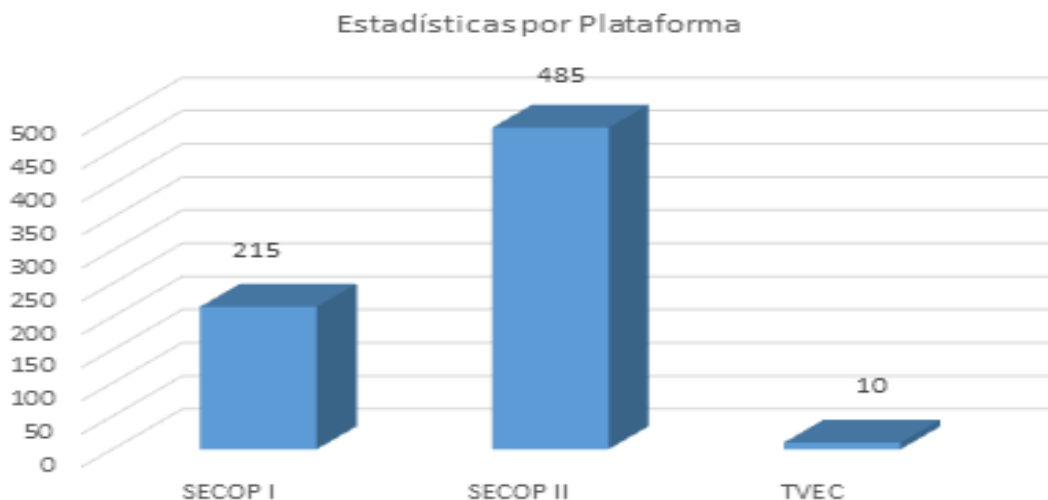
La muestra descrita se tomó con base en los siguientes criterios:

- Se tomaron los procesos que se encuentran activos dentro del periodo a evaluar entre el primero (1) de mayo de 2019 al treinta (30) de abril de 2020.
- Teniendo en cuenta que el periodo auditado contempla 2 vigencias se tomó dentro de la muestra el 50% de 2019 y el 50% de 2020.
- De acuerdo a la tipología de los procesos contractuales, se procedió a tomar el 2% de cada uno de ellos.
- Para cada tipología de contratación se tomaron los contratos de mayor cuantía.

De dicha muestra se encontraron las siguientes tipologías de los procesos contractuales y las estadísticas de las plataformas utilizadas:



Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información reportada por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico de fecha mayo 18 de 2020.



Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información reportada por la Dirección Corporativa mediante correo electrónico de fecha mayo 18 de 2020.

La Oficina de Control Interno – OCI, procedió a realizar pruebas en términos de consistencia e integridad de los datos, conciliando las diferencias entre la información reportada por la Dirección Corporativa y los portales de contratación, a fin de garantizar transparencia y publicidad en los procesos de contratación que realiza la Entidad. Como prueba de auditoría la OCI solicitó a Contratación a la Vista – CAV, mediante correo electrónico de fecha 18 de mayo de 2020, la información de la contratación publicada por la Entidad en el sistema durante el periodo del primero (1) de mayo de 2019 al treinta (30) de abril de 2020, de lo cual no se obtuvo respuesta.

Asimismo, se efectuaron las correspondientes consultas directamente en dicho portal sobre los actos contractuales publicados por la Entidad durante el periodo comprendido entre el 01 de mayo de 2019 y abril 30 de 2020, cuyos resultados se expondrán en líneas posteriores.

Seguidamente, con la información recaudada se generaron estadísticas por diferentes criterios a fin de determinar la consistencia de los datos registrados en el SECOP.

Se realizaron cruces con la información obtenida del Portal de Contratación SECOP (I, II y TVEC), el Sistema de información contable JSP7 de TRANSMILENIO S. A. y las bases reportadas por la Dirección Corporativa para verificar las desviaciones.

1. REGISTROS OBTENIDOS DE LA BASE REPORTADA POR LA DIRECCIÓN CORPORATIVA VS SISTEMA JSP7

De acuerdo con la información reportada por la Dirección Corporativa, en correo electrónico de fecha dieciocho (18) de mayo de 2020 (consolidado de contratación en Excel), se procedió a verificar frente a los registros descargados el día diecinueve (19) de mayo de 2020 del Sistema de Información JSP7 para el periodo primero (1) de mayo de 2019 al treinta (30) de abril de 2020, encontrando que, en dicho aplicativo, habían 33 registros más de los reportados en la matriz enviada a la Oficina de Control Interno por la Dirección Corporativa, los cuales se relacionan a continuación:

ID	Número Contrato	Contratista
1	CCE37499	CENTRO ASEO MANTENIMIENTO P. S.A.S
2	CTO241-19	LOC FI S A S
3	CTO247-19	MODULARES POINT S.A.S
4	CTO437-19	PEDRO MAURICIO GUTIERREZ E. LEGAL
5	CTO449-19	RODRIGUEZ CASTILLO PABLO ANDRES
6	CTO467-19	GAMBOA BELTRAN EDWIN AUGUSTO
7	CTO471-19	GOMEZ GOMEZ RAUL
8	CTO473-19	PABON SILVA CAROLINA
9	CTO481-19	CARREÑO YAÑEZ OMAR RICARDO
10	CTO482-19	ALFONSO PARDO MARIA ANDREA
11	CTO483-19	CHAPARRO CHAPARRO CAMILO KEVIN
12	CTO490-19	COMPENSAR
13	CTO493-19	ALARCON CARVAJAL HERLY ROCIO
14	CTO496-19	ALQUICHIRE CUBIDES JULIO CESAR
15	CTO500-19	NEIRA ANGULO ROBERTO ARTURO
16	CTO501-19	MORENO GODOY GUILLERMO ENRIQUE
17	CTO504-19	FASE PI S.A.S
18	CTO511-19	BUITRAGO CHINCHILLA EDWIN
19	CTO513-19	SANCHEZ LIBERATO ERICA
20	CTO514-19	MILLAN CARVAJAL ESTEVAN
21	CTO515-19	MORENO LOPEZ JOSE PABLO
22	CTO744-18	PACTIA S.A.S.
23	CTO405-20	LEGIS EDITORES S.A.
24	CTO480-20	FLOREZ SANCHEZ JOSE FERNANDO
25	CTO481-20	CASAS CASAS ANDRES
26	CTO482-20	NOGUERA & SERRANO S A S
27	CTO484-20	VINASCO CASTANEDA CRISTIAN
28	CTO486-20	HUERTAS MURCIA HENRY JOSE
29	CTO487-20	VILLACOB TUIRAN MARLYS JONADY
30	CTO489-20	ROJAS SEGURA JEYSON LEONARDO
31	CTO490-20	MARTÍNEZ RESTREPO LUZ ELENA
32	CTO491-20	CARDOZO GARCIA MARTIN ANDRES
33	CTO494-20	LONDOÑO ARELLANO NASLY CAROL

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información de la base reportada por la Dirección Corporativa Vs Sistema JSP7, con corte a 30 de abril de 2020.

2. OPORTUNIDAD EN LA INFORMACIÓN PUBLICADA

Efectuada la verificación de los procesos de contratación publicados en la plataforma SECOP (I, II y T.V.E.C), se evidenció que dos (2) de los 24 procesos (8%) de la muestra, presentan incumplimiento a los términos establecidos en el Artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015 *“Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de Planeación Nacional”*, ya que para el caso en concreto TRANSMILENIO S.A, está obligada a publicar en el SECOP los documentos del proceso y los actos administrativos dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. Los procesos que registraron dicha novedad, se relacionan a continuación:

No. de Proceso	No. de Contrato	Tipo de documento (s)	Fecha de expedición documento	Fecha de publicación documento	Días de retraso en la publicación
TMSA-CD-543-2019	CONV577-19	Acta de inicio	25/06/2019	04/07/2019	3
TMSA-CD-579-2019	CTO610-19	Contrato	26/06/2019	08/07/2019	4
		Acta de Inicio	03/07/2019	11/08/2019	23

En el caso del proceso No. TMSA-CD-635- CONTRATO 726 de 2019, se evidenció que dentro de los documentos contractuales publicados, no registra el Acta de Inicio del contrato; lo anterior teniendo en cuenta que el mismo se suscribió en fecha noviembre 15 de 2019 y a la fecha se encuentra en estado suspendido desde marzo 16 de 2020.

De la muestra tomada, se evidenció que para cuatro (4) de veinticuatro (24) procesos contractuales (16%), no se encuentran cargados documentos asociados al proceso en el portal de contratación SECOP II, los cuales se relacionan en la siguiente tabla:

Número Contrato	Numero de Proceso	Documentos No evidenciados en el portal SECOP II
CTO724-19	TMSA-CM-05-2019	Informes de Actividades del Contratista.
CTO397-20	TMSA-CD-379-2020	Acta de Inicio del Contrato.
CTO796-19	TMSA-SAM-25-2019	Informe de Actividades del Contratista
CTO783-19	TMSA-SAM-22-2019	Informes de Actividades del Contratista.

Fuente: Elaborado por la Oficina de Control Interno a partir de la información de la base de datos reportada por la Dirección Corporativa Vs plataformas de contratación SECOP I, SECOP II y Tienda Virtual del Estado Colombiano – TVEC, con corte a 30 de abril de 2020.

Así mismo, de conformidad con lo preceptuado en el Acuerdo 522 de 2013 *“Por medio del cual se dictan normas para fortalecer la participación y la veeduría ciudadana en el seguimiento, evaluación y control de la contratación en el Distrito Capital”*, expedido por el Concejo de Bogotá



y la Circular 022 de 2017 emitida por la Secretaría Jurídica Distrital y la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá, las entidades deben publicar en el Portal de Contratación a la Vista – CAV los documentos propios de la actividad contractual; no obstante lo anterior, la Dirección Corporativa informó mediante correo electrónico de fecha mayo 18 de 2020 al respecto, que la entidad a la fecha *“ha actualizado el Portal CAV con la información de liquidación de los contratos publicados hasta el año 2016, debido a las constantes fallas y a la falta de soporte ya evidenciados, la Entidad desde la vigencia 2017 no publica sus procesos en dicho portal”*.

Lo anterior guarda directa consonancia con lo observado por la Oficina de Control Interno, dado que al consultar la información contractual publicada por la Entidad en el Portal Contratación a la Vista- CAV, durante el periodo comprendido entre mayo 01 de 2019 a abril 30 de 2020, no se evidenciaron registros.

3. CALIDAD EN LA INFORMACIÓN PUBLICADA

Verificada, analizada y comparada la información registrada de los diferentes procesos contractuales adelantados por la Entidad en la plataforma de contratación SECOP I, II y TVEC se evidenciaron debilidades en términos de calidad de la misma, cuya clasificación es la siguiente:

- Del total de procesos objeto de muestra (24), un total de diez (10) de ellos correspondientes al 38%, presentaron diferencias entre las fechas de inicio y terminación contractuales publicadas en SECOP II versus las establecidas en las Actas de Inicio propias: TMSA-CM-05-2019, TMSA-LP-13-2019, TMSA-LP-02-2019, TMSA-SAM-11-2019, TMSA-CD-120-2020, TMSA-CD-038-2020, TMSA-LP-21-2019, TMSA-LP-22-2019, TMSA-SAM-25-2019, TMSA-SAM-22-2019.
- El proceso **TMSA-CM-05-2019**, presentó disparidad entre el valor del Certificado de Registro Presupuestal - CRP publicado en SECOP y el valor del contrato reportado por la Dirección Corporativa: (Corporativa: \$6.881.532.505-CRP publicado en SECOP: \$6.881.532.000.
- Los procesos TMSA-CD-543-2019, TMSA-LP-08-2019, CCE46679 TVEC, cuyos actos de designación de supervisor fueron publicados sin formalidades básicas como fechas y/o falta de firma, teniendo en cuenta que no son documentos generados de forma automática por SECOP al diligenciar cierta información contractual; *a contrario sensu*, son documentos provenientes de la Entidad, previamente formalizados y aprobados:

Se evidenció un proceso TMSA-CD-379-2020, cuyo acto de designación de supervisor fue publicado en formato Word (editable), carente de firmas mecánica o electrónica de quienes intervienen en el mismo, o con la anotación de *“original firmado”*, ni fecha de proyección y por ende, de designación del mismo.

- Los siguientes procesos registran duplicidad de documentos publicados:

TMSA-LP-02-2019: Acta de Inicio del Contrato.

TMSA-LP-01-2019: El documento *“Lineamientos del Contrato”*, en el segmento *“Información de la selección”*.

TMSA-SAM-11-2019: Se observaron duplicados pero con diferente nombre, los siguientes documentos: Estudios Previos, Matriz de Riesgos, Pliego de Condiciones.

TMSA-LP-21-2019: El documento *“Lineamientos del Contrato”*, en el segmento *“Información de la selección”*.

TMSA-SAM-25-2019: El documento *“Lineamientos del Contrato”*, en el segmento *“Información de la selección”*.

TMSA-SAM-22-2019: El documento Resolución 1205 de 2019 *“por medio de la cual se adjudica el proceso de selección”*, en el segmento *“Información de la selección”*.

- Otras situaciones evidenciadas:

TMSA-CD-336-2020: La Resolución que justifica la contratación y ordena la suscripción del contrato con ASP SOLUTIONS, fue publicada sin firma tanto mecánica como electrónica de quien suscribe el acto, proyecta o revisa. Al respecto, se considera como acto administrativo dentro del proceso de contratación.

- **TMSA-CD-635-2019:** El acta de suspensión del contrato, registra como fecha de inicio marzo 06 de 2020 y fecha de terminación abril 05 de 2020, las cuales no pudieron ser verificadas documentalmente dado que no aparece publicada el Acta de Inicio del mismo.

RECOMENDACIONES Y CONCLUSIONES:



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



Dado lo evidenciado en el presente informe, la Oficina de Control Interno presenta las siguientes recomendaciones y observaciones, con el fin de que sean evaluadas e implementadas:

1. Tener en cuenta las recomendaciones efectuadas por la Oficina de Control Interno, mediante los informes de evaluación, así como tomar acciones que eliminen de raíz las inconsistencias evidenciadas en el Informe OCI-2019-049 y que en su mayoría se reiteran en el presente documento.
 - Lo anterior, conforme a lo mencionado en el título *“Descripción del trabajo realizado”*, del presente informe.
2. Adelantar las acciones pertinentes con el fin de poner en conocimiento a Contratación a la Vista – CAV y la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá de los eventos presentados ya documentados que han incidido en el cumplimiento por parte de la Entidad, de los lineamientos dictados mediante Acuerdo 522 de 2013 *“por medio del cual se dictan normas para fortalecer la participación y la veeduría ciudadana en el seguimiento, evaluación y control de la contratación en el Distrito Capital”* y en la Circular 022 de 2017, emitida por la Secretaría Jurídica Distrital y la Secretaría General de la Alcaldía Mayor de Bogotá; lo anterior asimismo con el fin de obtener una solución que permita subsanar la falta de publicación de la actividad contractual por parte de TRANSMILENIO S.A.
 - Lo anterior, conforme lo establecido en el numeral 2 del presente informe frente al cargue de la información contractual en el portal de Contratación a la Vista – CAV.
3. Implementar una actividad de control que permita generar reportes exactos entre la información contractual que figura en el aplicativo JSP7 vs la información que se registra en las bases de datos que alimenta la Dirección Corporativa.
 - La recomendación se plantea dado lo establecido en el numeral 1 del presente informe, con relación a los 33 procesos de diferencia que presentaron al cruzar ambas bases de datos.
4. Fortalecer los mecanismos de control interno que apuntan a garantizar el registro oportuno y efectivo en SECOP de las actuaciones contractuales, de conformidad a lo establecido en los artículos 2.2.1.1.1.3.1 y 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 de 2015 *“Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional”* y en el Manual de Contratación con código M-DA-013, versión 3, con el fin de reducir el riesgo tanto



OTROS INFORMES DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO



de incumplimiento en materia de oportunidad en la publicación de documentos contractuales, como falta de publicación de los mismos en el Portal SECOP.

- Lo anterior, frente al incumplimiento evidenciado en el numeral 2 del presente documento para seis (6) procesos de contratación.
5. Aplicar de forma correcta los controles diseñados por la normatividad legal vigente aplicable tanto externa como interna, sobre la participación de los agentes responsables de la publicación de información contractual en SECOP (Supervisores, Servidores, Contratistas y Proveedores), encaminadas a garantizar la armonía entre lo publicado documentalmente y lo informado por cada segmento de SECOP II; lo anterior, con el fin de fortalecer aspectos relacionados con la calidad, la consistencia, la pertinencia y la ubicación de la información que debe ser publicada; y asimismo, facilitar su consulta por parte de ciudadanos interesados, organismos de control y la auditoría interna del proceso.
- Lo anterior, en virtud a las debilidades registradas en el numeral 3 del presente documento, asociadas a la disparidad en materia de fechas o valores, la publicación de documentos sin fecha, sin firmas, la duplicidad de las publicaciones que podrían congestionar visualmente al lector o generar confusión.

Dado que la información relacionada con los procesos de contratación es de interés general para la Entidad, órganos de control y ciudadanía en general, y en particular con lo estipulado en la Ley 1712 de 2014 "*Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones*", esta oficina estará atenta a cualquier inquietud que se requiera respecto del presente informe.

Los hallazgos y/u oportunidades de mejora relacionadas en el presente informe corresponden a la evaluación de una muestra aleatoria; por lo tanto, es responsabilidad del área auditada, efectuar una revisión de carácter general sobre los aspectos evaluados.

Con base en lo anterior, es deber del responsable del proceso de conformidad con lo establecido en el Procedimiento de Formulación y Seguimiento a los Planes de Mejoramiento Internos P-CI-010-3, la formulación del plan de mejoramiento con acciones correctivas y/o preventivas para que se eliminen las causas generadoras de las desviaciones encontradas en la gestión, dicho Plan de Mejoramiento deberá formularse en el formato R-CI-011- Plan de Mejoramiento, el cual se encuentra en la Intranet de la Entidad en el micrositio del MIPG, en el Proceso de Evaluación y



**OTROS INFORMES DE LA
OFICINA DE CONTROL INTERNO**



Mejoramiento de la Gestión en un lapso no mayor a ocho (8) días hábiles posteriores a la radicación del presente informe.

Cualquier información adicional con gusto será suministrada.

Cordialmente

LUIS ANTONIO RODRIGUEZ OROZCO

Jefe Oficina de Control Interno

OCI – 0 - 2020 / Junio 19 de 2020

Elaboró: Juan Manuel Santana Orozco, Contratista de la Oficina de Control Interno.

Revisó: Luz Marina Díaz Ramírez, Contratista de la Oficina de Control Interno.