

|                                                                                                      |                                                                         |                                                                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|
|                     | <b>INFORME<br/>OCI-15</b>                                               | <b>INFORME DE CONTRATACION DE BIENES Y<br/>SERVICIOS - CBS</b> |                |
|                                                                                                      | <i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonia</i> |                                                                |                |
| <b>Código:</b>                                                                                       | <b>Formato:</b> F-GDO-006                                               | <b>Versión:</b> 1.0-2007                                       |                |
| <b>Elaboró:</b> SARA LUCIA GUERRERO<br>GUERRERO<br>Profesional Especializada Área de Control Interno |                                                                         | <b>Revisó:</b> SIDALY ORTEGA GOMEZ                             | <b>Vo. Bo.</b> |
|                                                                                                      |                                                                         | Director General                                               |                |
| <b>Fecha:</b> 28 de Noviembre del 2025                                                               |                                                                         | <b>Fecha:</b> 28 de Noviembre del 2025                         |                |

## ***SISTEMA DE CONTROL INTERNO***

## ***INFORME DE SEGUIMIENTO A CONTRATOS***

*Sara Lucia Guerrero Guerrero*  
*Profesional Especializado Área de Control Interno*

***Noviembre de 2025***  
***Mocoa – Putumayo***

|                                                                                   |                                                                         |                                                                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--|
|  | <b>INFORME<br/>OCI-15</b>                                               | <b>INFORME DE CONTRATACION DE BIENES Y<br/>SERVICIOS - CBS</b> |  |
|                                                                                   | <i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i> |                                                                |  |
| <b>Código:</b>                                                                    | <b>Formato:</b> F-GDO-006                                               | <b>Versión:</b> 1.0-2007                                       |  |

## 1. Antecedentes

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría y el cronograma establecido por la Oficina de Control Interno, se realizó la revisión documental, verificación normativa y seguimiento a los contratos suscritos por la entidad en las dependencias de la Oficina de Contratación y el Proyecto BPIN 2022000100017 – “Implementación de un sistema de información de la fenología de especies forestales nativas del sur de la Amazonía”.

El presente documento consolida los hallazgos correspondientes a los siguientes contratos:

- Contrato No. **128 de 2024** – Paula Andrea Pérez Olaya
- Contrato No. **083 de 2023** – Daniel Felipe Díaz Gualguán
- Contrato No. **717 de 2024** – Yeimy Andrea Carrascal Coronel
- Contratos **203, 289, 290, 301 y 303** – Proyecto BPIN

## 2. Objetivo de la Auditoría

Verificar que cada etapa del proceso contractual (precontractual, contractual y poscontractual) cumpla con los requisitos legales, técnicos y administrativos, garantizando la adecuada gestión de los recursos públicos, la publicación documental en SECOP II y la correcta ejecución contractual.

## 3. Alcance

La auditoría comprendió:

- Revisión de estudios previos y documentos publicados.
- Verificación de CDP y RP.
- Revisión de pólizas, actas, informes, pagos y liquidaciones.
- Análisis del cumplimiento del objeto contractual y riesgos administrativos.

## 4. Resultados de la Auditoría por Contrato

### 4.1. Contrato No. 128 de 2024 – Paula Andrea Pérez Olaya

#### Etapas Precontractual

- Estudios previos elaborados y publicados.
- Incluido en el Plan Anual de Compras.
- CDP emitido por el valor contratado.
- Verificada falta de personal de planta para ejecutar la labor.
- Documentación del contratista completa, **excepto RUT** (no aparece en el expediente).

|                                                                                   |                                                                         |                                                                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--|
|  | <b>INFORME<br/>OCI-15</b>                                               | <b>INFORME DE CONTRATACION DE BIENES Y<br/>SERVICIOS - CBS</b> |  |
|                                                                                   | <i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i> |                                                                |  |
| <b>Código:</b>                                                                    | <b>Formato:</b> F-GDO-006                                               | <b>Versión:</b> 1.0-2007                                       |  |

### **Etapas Contractual**

- Póliza de cumplimiento aprobada.
- Contrato y acta de inicio publicados en SECOP II.
- Adición de 3 meses y \$16.800.000 debidamente registrada.
- Ocho (8) informes mensuales entregados.
- **Debilidades:**
  - Falta informe final.
  - No se encontró cuenta de cobro del período 26/10 al 25/11/2024.

### **Etapas Poscontractual**

- Contrato **no liquidado**.
- Póliza vigente hasta la fecha prevista para liquidar.
- Objeto contractual cumplido.
- Ocho pagos efectuados; falta el del último mes.

### **Hallazgos adicionales:**

- Aportes incompletos a seguridad social de marzo 2024.
- Se recomienda verificar autenticidad de firmas del contratista.

## **4.2. Contrato No. 083 de 2023 – Daniel Felipe Díaz Gualguán**

### **Etapas Precontractual**

- Estudios previos publicados e incluido en el PAC.
- CDP emitido por el valor total.
- Sin personal de planta para la actividad.
- Documentos habilitantes completos, incluido RUT.

### **Etapas Contractual**

- Registro presupuestal RP N.º 165 registrado.
- Póliza de cumplimiento del 10% vigente.
- Acta de inicio y contrato publicados.
- Cuatro informes mensuales entregados.
- **Debilidad:** No se presentó informe final.
- No hubo adiciones.

### **Etapas Poscontractual**

- Liquidación extemporánea (24/12/2024).
- Dos cuentas finales radicadas en 2025 fueron rechazadas por fuera de plazo.
- Certificaciones de cumplimiento firmadas después de terminado el contrato.
- Seguridad social cancelada de forma extemporánea.

## **4.3. Contrato No. 717 de 2024 – Yeimy Andrea Carrascal Coronel**

|                                                                                   |                                                                         |                                                                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--|
|  | <b>INFORME<br/>OCI-15</b>                                               | <b>INFORME DE CONTRATACION DE BIENES Y<br/>SERVICIOS - CBS</b> |  |
|                                                                                   | <i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i> |                                                                |  |
| <b>Código:</b>                                                                    | <b>Formato:</b> F-GDO-006                                               | <b>Versión:</b> 1.0-2007                                       |  |

#### **Etapas Precontractual**

- Estudios previos publicados.
- CDP N° 1148 por \$9.660.000.
- Verificada experiencia y falta de personal de planta.
- Documentos habilitantes completos.

#### **Etapas Contractual**

- RP N° 1669 registrado.
- Póliza de cumplimiento constituida.
- Dos informes parciales entregados.
- **Debilidad:** Falta informe final.

#### **Etapas Poscontractual**

- Contrato **no liquidado**.
- Pagados 2 meses; pendientes 9 días de ejecución por falta de cuenta de cobro.
- Sin publicación de acta de liquidación.
- **Observación:** El PAC no tiene firma del supervisor.

### **4.4. Contratos del Proyecto BPIN (203, 289, 290, 301 y 303)**

#### **Contrato 203 – Catherine Yicel Meneses Muñoz**

- Documentación precontractual completa.
- Minuta y RP publicados.
- Fechas coherentes.
- Garantías aprobadas.
- **Sin hallazgos.**

#### **Contrato 289 – Karen Sofía Páez**

- Documentación precontractual y contractual completa.
- Garantías aprobadas.
- **Cumplimiento total.**

#### **Contrato 290 – Karen Daniela Rodríguez**

- Documentación precontractual completa.
- Minuta y RP publicados.
- Garantías aprobadas.
- **Sin inconsistencias.**

#### **Contrato 301 – Mauricio Alexander Ceballos**

- Documentación completa y coherente.
- Minuta y RP verificados.
- Garantías cargadas.

|                                                                                   |                                                                         |                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|  | <b>INFORME<br/>OCI-15</b>                                               | <b>INFORME DE CONTRATACION DE BIENES Y<br/>SERVICIOS - CBS</b> |
|                                                                                   | <i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i> |                                                                |
| <b>Código:</b>                                                                    | <b>Formato: F-GDO-006</b>                                               | <b>Versión: 1.0-2007</b>                                       |

- **Proceso conforme.**

#### **Contrato 303 – Dotaciones Avanzar de Colombia S.A.S.**

- Documentación completa.
- RP registrado.
- **Hallazgo leve:** Falta claridad en la fecha de aprobación de garantías en el SECOP.

### **5. Resumen de Hallazgos Generales**

- Falta de documentos obligatorios en expedientes (RUT, informes finales, cuentas).
- Debilidades en la gestión y seguimiento por parte de supervisores.
- Liquidaciones extemporáneas o no realizadas.
- Pagos incompletos o tardíos del sistema de seguridad social.
- Cuentas de cobro presentadas fuera de fecha o sin radicación.
- Trazabilidad insuficiente de garantías en algunos contratos (Contrato 303).
- Cumplimiento general en la etapa precontractual, pero con vacíos puntuales que deben corregirse.

### **6. Conclusiones Generales**

1. **Las fases precontractuales** presentan adecuado cumplimiento general, salvo el RUT faltante en el Contrato 128.
2. **En etapa contractual**, los contratos cumplen con pólizas, RP, actas y publicaciones; sin embargo, se evidencian retrasos en entrega de informes finales (Contratos 128, 083 y 717).
3. **La etapa poscontractual presenta las mayores debilidades**, principalmente:
  - Contratos sin liquidar (128 y 717).
  - Liquidación tardía (083).
  - Falta de cuentas de cobro y pagos pendientes.
  - Aportes incompletos o extemporáneos de seguridad social.
4. Los contratos del Proyecto BPIN muestran altos niveles de cumplimiento, con un único hallazgo menor.

### **7. Recomendaciones Generales**

1. Gestionar de manera inmediata la liquidación de los contratos pendientes y su publicación en SECOP II.
2. Exigir al contratista la presentación del informe final como requisito previo para cierre contractual.
3. Verificar y exigir el pago oportuno y completo de seguridad social antes de realizar desembolsos.
4. Fortalecer la supervisión documental y la trazabilidad en SECOP II.
5. Incluir obligatoriamente el RUT en todos los expedientes contractuales.

|                                                                                   |                                                                         |                                                                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--|
|  | <b>INFORME<br/>OCI-15</b>                                               | <b>INFORME DE CONTRATACION DE BIENES Y<br/>SERVICIOS - CBS</b> |  |
|                                                                                   | <i>Corporación para el Desarrollo Sostenible del Sur de la Amazonía</i> |                                                                |  |
| <b>Código:</b>                                                                    | <b>Formato:</b> F-GDO-006                                               | <b>Versión:</b> 1.0-2007                                       |  |

6. Implementar control interno sobre la radicación oportuna de cuentas de cobro.
7. Capacitar a supervisores en responsabilidades de seguimiento, certificación y cierre contractual.
8. Para el contrato 303, verificar la trazabilidad de aprobación de garantías en SECOP II.