

**INFORME AUDITORIA INTERNA – OFICINA DE CONTROL INTERNO**

<b>Tipo de Informe</b> (marcar con x)	<b>Preliminar</b> ( ) <b>Definitivo</b> ( X )
<b>Fecha informe</b> (dd/mes/año)	
<b>Auditoría Interna</b> (marcar con x)	<b>Programada</b> ( ) <b>Especial</b> ( X )
<b>Proceso auditado / Tema</b>	Grupo de Investigación GIA
<b>Líder del proceso auditado</b>	Mónica Alexandra Sánchez Giraldo

**1. DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORIA INTERNA**

<b>Fecha reunión de apertura :</b>	05/05/2017	<b>Vigencia auditada:</b>	Enero-Diciembre de 2016
<b>Líder del Equipo Auditor:</b>	Gloria Elena Riascos Mora		
<b>Equipo Auditor</b> (Nombres, cargos y dependencias)	Gloria Elena Riascos Mora (DOCI) Pedro Elías Arenas A. Profesional Especializado OCI		
<b>Titulares dependencias visitadas</b>	<b>Nombre</b>	<b>Dependencia</b>	
	Mónica Alexandra Sánchez Giraldo	Grupo de investigación y análisis "GIA"-	

**1. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORIA INTERNA**

1.1. **Objetivo:** De acuerdo con la comunicación del Señor Auditor General radicada con el No. 201700009793 del 31 de marzo de 2017, en la que solicita se adelante auditoria interna especial al Grupo GIA, se procederá a evaluar la gestión adelantada en cumplimiento de las funciones asignadas, mediante Resolución Reglamentaria 012 de 2015, igualmente los sistemas y aplicativos utilizados para la elaboración de estudios especializados, con base en información reportada por los sujetos de control de las Contralorías Departamentales, Distritales y Municipales sobre el presupuesto y contratación, a través del aplicativo SIA OBSERVA.

1.2. **Alcance:** Auditar la gestión realizada por el Grupo GIA, correspondiente a la vigencia Enero – Diciembre de 2016.

Para lograr la consecución del objetivo y alcance planteado, teniendo en cuenta que el Grupo GIA no se encuentra vinculado al Sistema de Gestión de Calidad de la Entidad, es decir, no hace parte de ninguno de los procesos y no cuenta con procedimientos establecidos que permitan verificar su accionar de una manera reglada, se procederá a verificar la gestión y los resultados de cada una de las funciones asignadas.

De los estudios elaborados en la vigencia a auditar, debido a que la información contenida en los mismos requiere de un ejercicio de verificación que implica adelantar la revisión de los datos rendidos por las contralorías de sus sujetos de control, se tomaron aleatoriamente los siguientes estudios publicados en la página web de la Entidad: Dos (2) Informes mensuales de contratación correspondiente a los meses de septiembre y octubre de 2016; adicionalmente se efectuaran pruebas en campo de la trazabilidad de

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 2 de 39

la información recibida a través del SIA OBSERVA; validación de algunas cifras que se procesan y finalmente aplicativos utilizados para el procesamiento de los datos.

## 2. DESARROLLO DE LA AUDITORIA INTERNA ESPECIAL

### 2.1. Marco Legal:

Numerales 1º, 2º, 3º y 4º del Artículo 21, del Decreto 272 de 2000 "Por medio de la cual se determina la organización y funcionamiento de la Auditoría".

Ley 1753 de 2015 "Plan de Desarrollo 2014-2018"

Artículo 127 de la Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública".

Resolución Orgánica 008 de 2015 Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas, se adopta dentro del SIREL el aplicativo SIA OBSERVA y se deroga la Resolución 007 de 2015.

Resolución Orgánica 003 de 2016 Por medio de la cual se modifica parcialmente la Resolución Orgánica 008 de 2015.

Resolución Reglamentaria 012 de 2015 "Por medio del cual se reglamenta el Grupo Interno de Análisis GIA"

### 2.2. Antecedentes

2.2.1. En el Plan Estratégico del Auditor General 2015-2017 "Vigilando para todos" se estableció como objetivo institucional No. 1 "Fortalecer la vigilancia de la gestión fiscal con énfasis en las fuentes y usos de los recursos y sus formas de contratación con el fin de promover la vigilancia de la gestión fiscal con el desarrollo de metodologías y criterios que apoyen la rendición de cuentas de los sujetos de control. Así mismo, en desarrollo de su misión de coadyuvancia y lucha contra la corrupción, la AGR conformará "El grupo de investigación y análisis GIA", para la realización de estudios especializados, en áreas socio económicas, fiscales y financieras y generará alianzas interinstitucionales a nivel nacional e internacional, para impulsar la gestión del conocimiento, en relación con el control y la vigilancia fiscal y social de los recursos públicos, buscando consolidar un modelo de excelencia en gerencia pública para los órganos de control fiscal.

2.2.2. De otra parte, el artículo 3º del Decreto Ley 272 de 2000, establece como misión de la Auditoría General de la República "coadyuvar a la transformación, depuración y modernización de los órganos instituidos para el control de la gestión fiscal, mediante la promoción de los principios, finalidades y cometidos de la función administrativa consagrados en la Constitución Política, el fomento de la cultura del autocontrol y el estímulo de la participación ciudadana en la lucha para erradicar la corrupción".

De conformidad con lo anteriormente expuesto, el señor Auditor General, a través de la Resolución Orgánica 008 de 2015 " Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas e informes, adopta dentro del SIREL el aplicativo SIA OBSERVA y deroga la Resolución Orgánica 007 de 2015" y establece: (...)

**ARTÍCULO 15º ESTUDIOS ESPECIALIZADOS** "La Auditoría General de la República en virtud de su misión de coadyuvancia y lucha contra la corrupción y con el fin de dar cumplimiento a los numerales 1º, 2º, 3º, y 4º del Artículo 21 del Decreto 272 de 2000 y para hacer efectivos los fines de las Leyes 1474 de 2011 y 1753 de 2015 realizará estudios en áreas socioeconómicas, fiscales y financieras.

Estos estudios especializados impulsarán la gestión del conocimiento, en relación con el control y vigilancia tanto fiscal como social de los recursos públicos, buscando afianzar un modelo de excelencia en la gerencia pública focalizado y adaptable a los órganos de control fiscal. Este modelo tendrá un enfoque de gestión orientado al interés general que enfatice en el adecuado uso del patrimonio público, fomenta estrategias anticorrupción y fortalezca el cumplimiento de los compromisos y protocolos éticos aplicables a los servidores públicos".

**ARTÍCULO 16º CREACIÓN DEL GIA.** Créase el Grupo Interno de Trabajo denominado "GIA" que se encargará de realizar el análisis y estudio de qué trata el artículo anterior.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 3 de 39

### 2.2.3 Conformación del Grupo de Investigación y Análisis y Funciones

De otra parte, por Resolución No. 012 del 12 noviembre de 2015 se reglamenta la conformación el Grupo Interno Análisis GIA y se establecieron sus funciones.

**ARTÍCULO SEGUNDO.** Conformación: El grupo interno de investigación y análisis está conformado de la siguiente manera:

- ✓ Un asesor grado 02 adscrito al Despacho que ejercerá funciones de Coordinador del Grupo
- ✓ Un equipo de trabajo conformado por asesor de despacho, profesional y personal de apoyo.
- ✓ El director de la oficina de estudios especiales y apoyo técnico, o quien éste delegue.

A la fecha de la presente auditoría el Grupo se encuentra conformado así:

- ✓ Mónica Alexandra Sánchez Giraldo Asesora del Despacho 02
- ✓ Ana Maria Arias Trejos Profesional Universitario II Secretaria General
- ✓ Ana patricia Barrera Pinzón Profesional Universitario II Oficina de Estudios Especiales
- ✓ Luis Eduardo Chacón Rocha Contratista Recursos Asignados por la oficina de Planeación

**ARTÍCULO TERCERO.** El Grupo Interno de investigación y análisis tendrá las siguientes funciones:

1. Desarrollar herramientas académicas que contribuyan al mejoramiento de la vigilancia de la gestión fiscal, uso adecuado y eficiente administración de los recursos públicos en el país, a través de la generación de estudios especializados que sirvan de fuente para el ejercicio de un control fiscal integral y eficaz.
2. Consolidar analizar y evaluar la información remitida a la AGR por los sujetos vigilados, con el objeto de producir estudios especializados que apoyen la labor misional de la AGR.
3. Diseñar y proponer la metodología para la revisión y depuración de las bases de datos de los formatos F13, F20.1 y SIA OBSERVA.
4. Evaluar y revisar periódicamente la pertinencia, oportunidad y consistencia de la información suministrada a través de los formatos F13, F20.1 y SIA OBSERVA.
5. Elaborar y presentar al Auditor general de la República informes especializados en materia de presupuesto y contratación, a nivel nacional, regional y territorial.
6. Proponer y promover la ejecución de convenios, celebración de acuerdos, alianzas interinstitucionales que contribuyan en el mejoramiento de la vigilancia de la gestión fiscal a través de la Oficina de Estudios Especiales y Apoyo Técnico
7. Coordinar con la oficina de Planeación y Estudios especiales y apoyo técnico las capacitaciones que tengan lugar para la implementación del SIA OBSERVA y demás aplicativos pertinentes
8. Apoyar la actualización de los medios tecnológicos y los sistemas de información con miras a cumplir los objetivos del Plan Estratégico establecidos en la AGR.
9. Apoyar la socialización de los estudios especializados al interior de la entidad, y a los sujetos vigilados y la ciudadanía en General.
10. Las demás que le sean asignadas de acuerdo con los reglamentos o directrices del señor Auditor General de la República.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 4 de 39

#### 2.2.4 Aplicativo SIA Observa

Resolución Orgánica 008 de 2015 del 30 de octubre de 2015 " Por medio de la cual se reglamenta la rendición de cuentas, se adopta dentro del SIREL el aplicativo SIA OBSERVA"

ARTÍCULO SEPTIMO. FORMATOS E INSTRUCTIVOS: La rendición de la cuenta deberá presentarse únicamente en los formatos contenidos en SIREL; los cuales deben diligenciarse conforme al establecido en el manual del usuario que hacen parte del SIREL. De la misma manera deberá adjuntarse la información complementaria y adicional que se exige en cada formato.

El acceso se realizará a través del hipervínculo de la página web de la Entidad.

PARÁGRAFO CUARTO.- A partir de la entrada de la vigencia de la presente Resolución la información que se rinde en los formatos F13 (contratación) y F20.1 (Control al Control de la Contratación de sujetos) deberá presentarse mes a mes dentro de los cinco (5) hábiles del mes siguiente, a través del link que se encuentra en el SIREL denominado SIA OBSERVA de acuerdo al manual del usuario.

Se relaciona la Resolución anterior, debido a que el SIA OBSERVA se vinculó formalmente a la rendición de cuentas de los sujetos de control de la Auditoría, como un aplicativo de informática vía Web, lo que permite registrar información presupuestal y contractual en tiempo real, para que las Entidades de Control puedan realizar una vigilancia y control fiscal más efectivos y oportunos sobre sus entes auditados y de otra parte esa información rendida es la que ha venido procesando el Grupo GIA para la elaboración de los estudios que constituyen uno de los insumos de la presente auditoría.

Los objetivos establecidos para que se vinculara el SIA OBSERVA al SIREL en la rendición de cuenta son:

- ✓ Promover acciones orientadas al mejoramiento, vigilancia y valoración de la gestión fiscal, a través de la implementación de herramientas, metodologías y criterios que fortalezcan el sistema de rendición y revisión de cuentas de los sujetos de control
- ✓ Implementar una herramienta especializada en la rendición de la información correspondiente al presupuesto y la contratación de las entidades públicas, para hacer seguimiento a la ejecución de los recursos en tiempo real.
- ✓ En desarrollo de la función de coadyuvancia, facilitar a las Contralorías territoriales una metodología para que sea adaptada en el proceso auditor.
- ✓ Fomentar la Participación ciudadana al facilitar la consulta y seguimiento a los procesos de contratación y ejecución presupuestal.

### 3. RESULTADOS GENERALES DE LA AUDITORIA INTERNA ESPECIAL

Dentro de las pruebas de auditoría interna se efectuó la verificación de la existencia y acceso al SIA OBSERVA a través del link <http://siaobserva.auditoria.gov.co>.

3.1. El ingreso por la web al aplicativo resultó exitoso, como se puede ver en los siguientes pantallazos:



Inicie Sesión con su cuenta  
 Ingrese su correo electrónico y contraseña.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1
					Página 5 de 39

[Olvidé mi contraseña](#)

[Completar el registro de la cuenta en el sistema](#)

2016 © Auditoría General de la República.  
Versión 3.4.201707.62

3.2. Se Ingresó al aplicativo SIA Observa como ciudadano, con el fin de establecer si estaba habilitado el acceso a la información de la contratación y presupuesto. Lo anterior se efectuó a través del link de "invitado" y para ello se tomó como ejemplo el Departamento del Huila y el Municipio de la Plata seleccionando la modalidad de contratación directa, para contratos de obra; el resultado fue exitoso.

Ingreso a la URL <http://siaobserva.auditoria.gov.co>.



- ✓ Inicie Sesión con su cuenta  
Ingrese su correo electrónico y contraseña.

[Olvidé mi contraseña](#)

[Completar el registro de la cuenta en el sistema](#)  
[Ingresa como invitado](#)



[Invitado](#)

[Informes & Reportes](#)

[Informe detallado](#)

[Consolidado Entidades](#)  
SIA OBSERVA Bienvenidos  
1 Inicio

[Informe detallado de Contratos Rendidos por Departamento/Municipio](#)  
Selecciones el departamento – Municipio  
Lugar de ejecución

Fecha Desde:

Fecha Hasta:

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 6 de 39

**Paso 4** Seleccione el régimen de contratación:  
 Informe detallado de Contratos Rendidos por Departamento/Municipio

Departamento:

Ciudad:

Régimen Legal:

Modalidad de contratación:

Procedimiento / causal:

Tipo de contratación:

Desde 2016/06/30 Hasta 2016/07/30, se encontraron ( 1430 ) Contratos por valor total de \$32.456.000

3.3. No se encontró evidencia de la publicación en la web de la Entidad del Manual SIA OBSERVA control a la contratación versión 2.0, suministrado en medio electrónico por el grupo GIA. Sin embargo se evidenció que en la página web de la Auditoría se encuentran publicados diversas guías pedagógicas para el manejo del aplicativo SIA Observa que contienen el manual 2.0, desagregadas por temas específicos para un adecuado manejo, publicados en el link TUTORIALES, lo que facilita el ingreso de la información a los sujetos de control de las Contralorías, y de la ciudadanía en general que quiera conocer el funcionamiento del aplicativo SIA Observa, tal y como se puede apreciar en los siguientes pantallazos:

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	<b>Página 7 de 39</b>

**CICLO FORMATIVO ACADEMIA VIRTUAL 2017**  
**NUEVOS CURSOS!**

**Análisis y configuración de hallazgos**  
 Dirigido a: Funcionarios de organismos de control fiscal (ver perfil de usuario) - Impartido por el personal docente de los grupos de análisis, diagnóstico y estudios territoriales, entre otros - Evaluaciones de seguimiento de resultados - Análisis de los hallazgos de los trabajos de campo, territorio y zona de atención.

**Control social a la gestión pública y mecanismos de participación ciudadana**  
 Dirigido a: Funcionarios de organismos de control fiscal que se encargan de los grupos de participación ciudadana - Ciudadanos, líderes, activistas comunitarios e interesados en el sector público - Resultados: Análisis de control social con casos, funciones y tipos de intervención. Para los ciudadanos se prepara certificación de control social y para los funcionarios de control social.

Plan para inscripción: 27/07/2017 - Inicio de clases: 07/08/2017

www.auditoria.gov.co | RAcademiaVirtualAGR

**Inicia capacitación Academia Virtual 2017**

En desarrollo del proyecto "Capacitación y desarrollo de los funcionarios en control social" de los ciudadanos en control social, la Auditoría General de la República continúa un nuevo ciclo académico de su Academia Virtual, con el proceso formativo 2017, con cursos dirigidos a los funcionarios de la Auditoría General y de las contralorías territoriales, y a ciudadanos interesados en realizar control social.

Leer Más ...

**Inicia capacitación Academia Virtual 2017 ...**

En la sesión de 2017, colaboración directa en el país europeo el 61 ...

Este miércoles: Agencia Anticorrupción con organismos de control fiscal de la región Caribe y Boyacense ...

Congreso internacional Por la modernización fiscal, la lucha anticorrupción y la construcción de vida ...

**Nuevo**

- PUBLICACIONES
- EVENTOS
- TUTORIALES
- PORTAL DE DATOS ABIERTOS

**Consulta de un usuario externo.**

YouTube

Buscar

Auditoría General de la República - Colombia

**✓ TUTORIALES APLICATIVO SIA Observa**

de Auditoría General de la República - Colombia • 19 videos • 33.266 visualizaciones • Actualizado por última vez el 6 nov, 2015

✓ Tutorial aplicativo SIA OBSERVA | <http://siaoobserva.auditoria.gov.co>

Los canales de comunicación para asistencia y soporte al aplicativo SIA OBSERVA con los siguientes: email: [asesora.agu@auditoria.gov.co](mailto:asesora.agu@auditoria.gov.co) | <http://siaoobserva.auditoria.gov.co> Chat en línea: <http://siaoobserva.auditoria.gov.co>

Reproducir todo | Completar | Banderas

1	SIA Observa. Prórrogas contralorías. Tutorial de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	6:12
2	SIA Observa. Prórrogas sujetos vigilados. Tutorial de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	7:02
3	¿CÓMO CREAR UN PERIODO DE RENDICIÓN DE CUENTAS POR LAS CONTRALORÍAS de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	4:05
4	¿CÓMO RINDE CUENTAS UN SUJETO DE CONTROL DE LAS CONTRALORÍAS de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	14:45
5	¿CÓMO RINDE CUENTAS UN LA CONTRALORÍA Y SUS SUJETOS DE CONTROL A LA AUDITORÍA de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	11:52
6	✓ Ajustes Jurídicos SIA Observa de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	7:33
7	✓ Casos de recursos   SIA Observa de Auditoría General de la República - Colombia	Auditoría General de la República - Colombia	11:24

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	<b>Página 8 de 39</b>

**✓ Solicitud y creación de usuarios SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
2.294 visualizaciones

Publicado el 1 feb. 2016  
✓ Tutorial aplicativo SIA OBSERVA:  
• Cómo se realizan las novedades a un Rubro Presupuestal. De Adición, Reducción y Traslado

**✓ Cómo crear planes y rubros | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
3.467 visualizaciones

**✓ Ingreso de contratos en SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
5.645 visualizaciones

**✓ COMO CREAR UN PERIODO DE**

**✓ Novedades Rubros Presupuestales | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
8.411 visualizaciones

Publicado el 31 mar. 2016  
✓ Tutorial aplicativo SIA OBSERVA | <http://siaoobserva.auditoria.gov.co>

Los canales de comunicación para asistencia y soporte al aplicativo SIA OBSERVA son los siguientes:

**REGISTRAR UN CONTRATO EN SIA OBSERVA DE FORMA RAPIDA Y SENCILLA LA WEB DE CORRE 7.077 visualizaciones**

**✓ Creación planes de gobierno y rubros presupuestales Ver. 2 | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
4.137 visualizaciones

**✓ Descarga de registros | SIA**



<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	<b>Página 9 de 39</b>

**✓ Novedades Rubros Presupuestales | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
8.411 visualizaciones  
Publicado el 31 mar. 2016  
✓ Tutorial aplicativo SIA OBSERVA | <http://siaobserva.auditoria.gov.co>  
Los canales de comunicación para asistencia y soporte al aplicativo SIA OBSERVA son los siguientes:

**✓ TUTORIALES APLICATIVO SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia • 132 videos

- ✓ SIA Observa. Pruebas controladas. Inicial
- ✓ SIA Observa. Pruebas sujetos vigilados. Tutorial
- ✓ ¿CÓMO CREAR UN PERIODO DE RENDICIÓN DE CUENTAS POR LAS CONTRALORÍAS
- ✓ ¿CÓMO RINDE CUENTAS UN SUJETO DE CONTROL DE LAS CONTRALORÍAS
- ✓ ¿CÓMO RINDE CUENTAS UN LA CONTRALORÍA Y SUS SUJETOS DE CONTROL A LA AUDITORÍA
- ✓ Ajustes Jurídicos SIA Observa

**REGISTRAR UN CONTRATO EN SIA OBSERVA DE FORMA RÁPIDA Y SENCILLA LA VERA DE CONTÉ**  
1.377 visualizaciones

**✓ Creación planes de gobierno y rubros presupuestales Ver. 2 | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
4.207 visualizaciones

**✓ Novedades Rubros Presupuestales | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
8.411 visualizaciones  
Publicado el 31 mar. 2016  
✓ Tutorial aplicativo SIA OBSERVA | <http://siaobserva.auditoria.gov.co>  
Los canales de comunicación para asistencia y soporte al aplicativo SIA OBSERVA son los siguientes:

**✓ TUTORIALES APLICATIVO SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia • 132 videos

- ✓ Ingreso Rubro Presupuestal | SIA Observa
- ✓ Ingreso contrato con valides GDP rubros registros SIA Observa
- ✓ Crear matriz de legalidad Ver. 2 | SIA Observa
- ✓ Cómo crear matriz de legalidad
- ✓ Cómo crear planes y rubros | SIA Observa
- ✓ Ingreso de contratos en SIA Observa

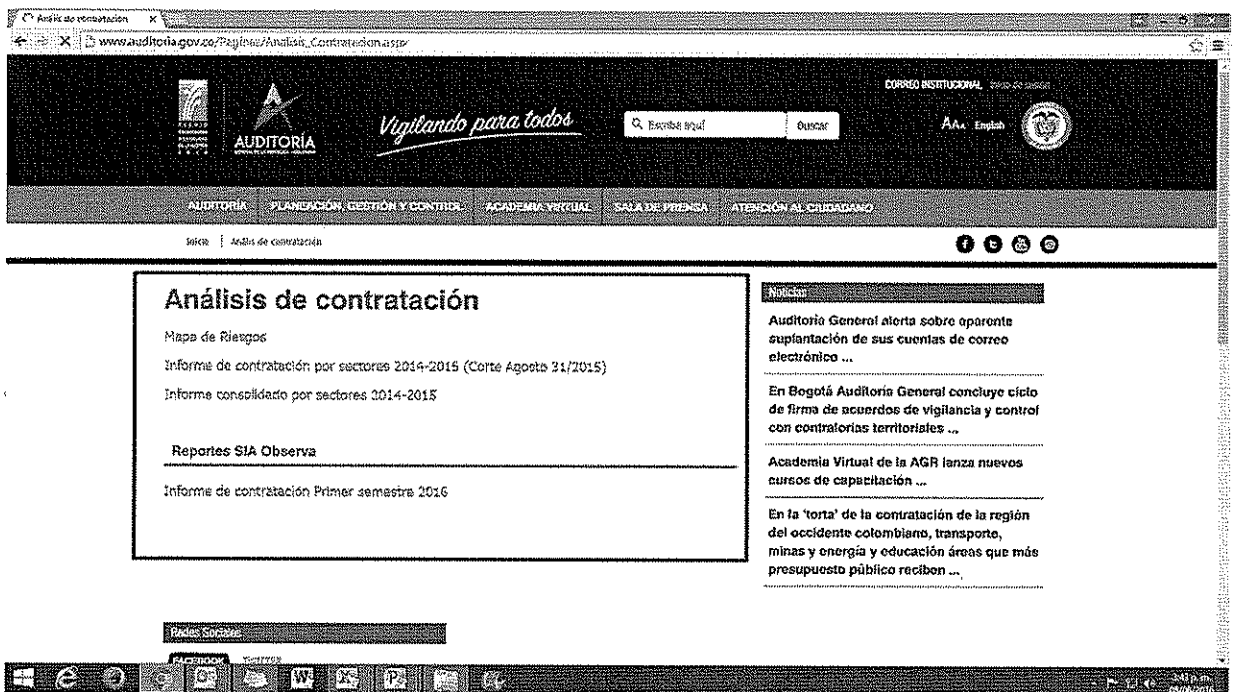
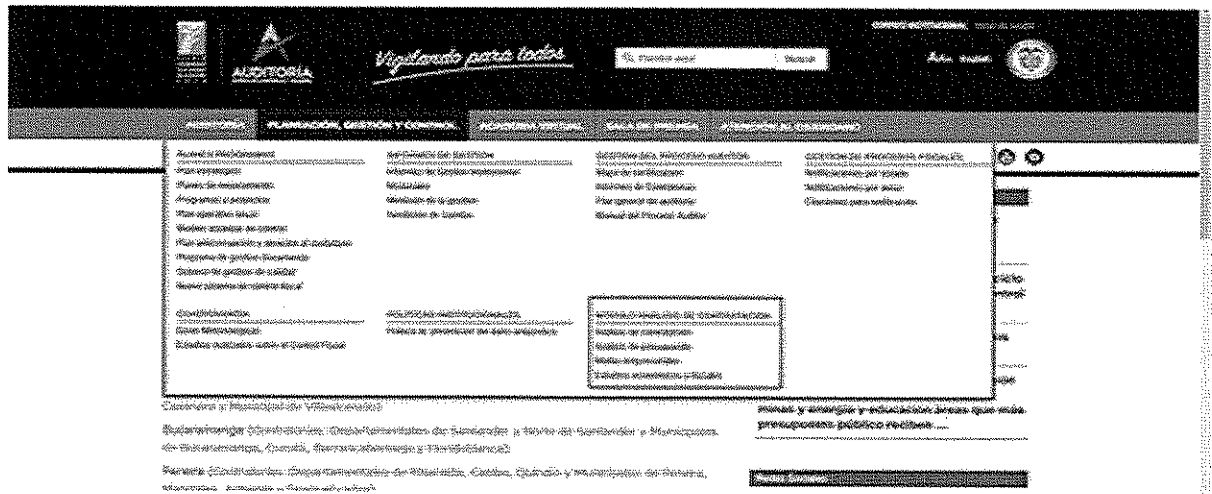
**REGISTRAR UN CONTRATO EN SIA OBSERVA DE FORMA RÁPIDA Y SENCILLA LA VERA DE CONTÉ**  
1.377 visualizaciones

**✓ Creación planes de gobierno y rubros presupuestales Ver. 2 | SIA Observa**  
Auditoría General de la República - Colombia  
4.207 visualizaciones

3.4. Verificación del sistema para la publicación de los estudios del grupo GIA.

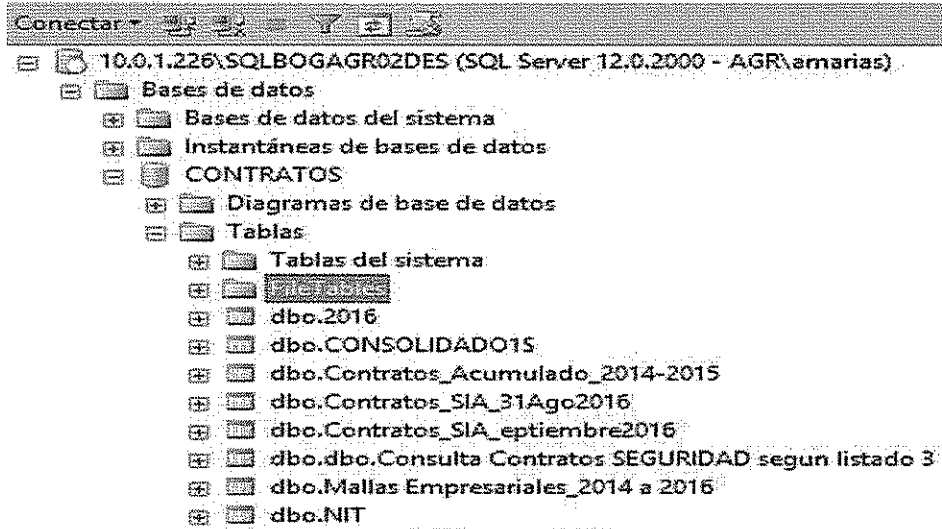
<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA			
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b> 3.1
				Página 10 de 39

La mayoría de los estudios generados se encuentran publicados en la página web de la entidad <http://www.auditoria.gov.co/> en la pestaña de Planeación, Gestión y Control, link Módulo Análisis de Contratación, en el cual fueron creados tres enlaces en los cuales se visualizaron los estudios a consultar así: Análisis de contratación Análisis de presupuesto, Mallas empresariales, Estudios económicos y fiscales.



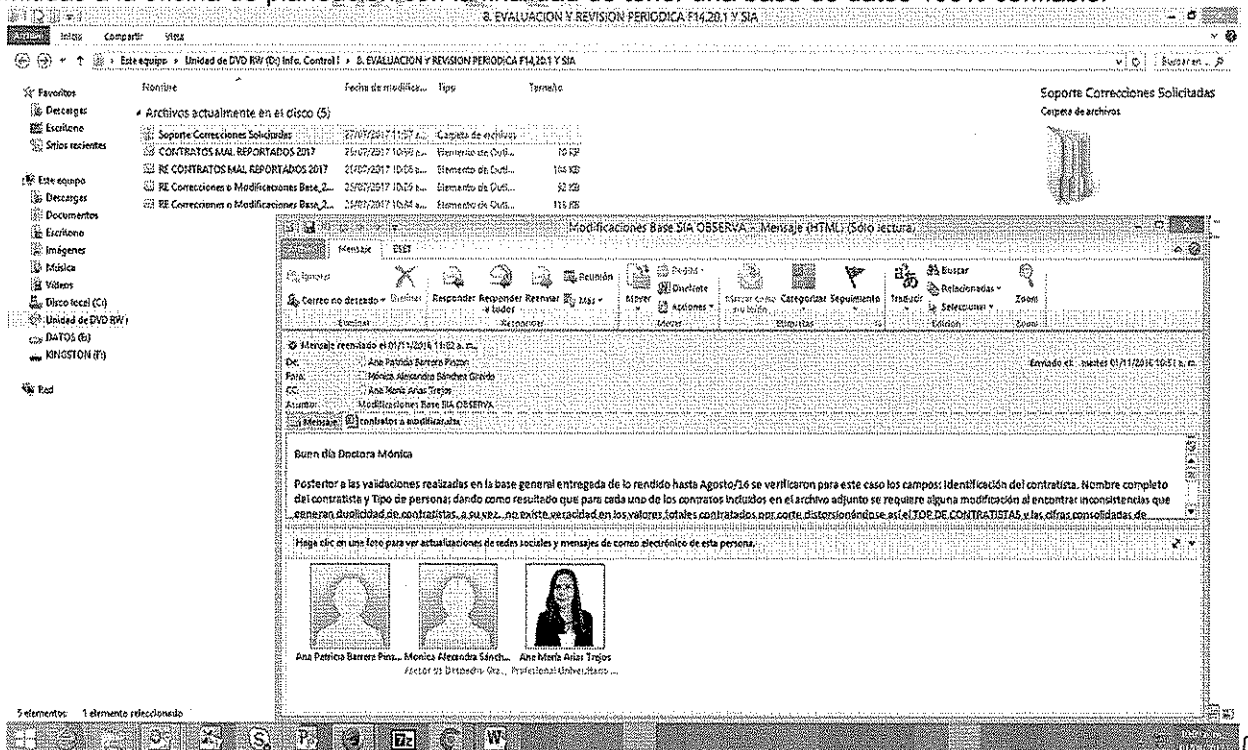
<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1
					Página 11 de 39

3.5. Organización de la documentación, protección y guarda de los estudios que produce el grupo GIA. Certificado por la oficina de planeación se tiene en la intranet una carpeta compartida en la cual se puede cargar toda la información en un servidor llamado DOCUNET; se suministraron tres clientes SQL en donde se encuentran cargadas todas las bases de datos.



3.6. Confiabilidad de los datos procesados para la elaboración de los estudios.

Se estableció que el grupo GIA aplica la metodología de análisis de datos conocida como Pareto 90/10, separando los pocos vitales para concentrarse en los datos de mayor impacto. Se identifican muestras de top de contratación de personas jurídicas y naturales, a las que se les realiza consulta en base de datos del SECOP y fuentes abiertas con el fin de verificar la veracidad de la información. Como evidencias se anexan en CD las bases de datos de las correcciones de las inconsistencias halladas y transmitidas a la oficina de planeación con la finalidad de tener una base de datos 100% confiable.



<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 12 de 39

### 3.7. Gestión del Conocimiento.

Se identificó en el Plan Estratégico del Auditor General 2015-2017 "Vigilando para todos" como objetivo institucional No. 1 "Fortalecer la vigilancia de la gestión fiscal con énfasis en las fuentes y usos de los recursos y sus formas de contratación" con el fin de promover la vigilancia de la gestión fiscal con el desarrollo de metodologías y criterios que apoyen la rendición de cuentas de los sujetos de control. Así mismo, en desarrollo de su misión de coadyuvancia y lucha contra la corrupción, la AGR conformará "El grupo de investigación y análisis GIA", para la realización de estudios especializados, en áreas socio económicas, fiscales y financieras; y generará alianzas interinstitucionales a nivel nacional e internacional, **para impulsar la gestión del conocimiento**, en relación con el control y la vigilancia fiscal y social de los recursos públicos, buscando consolidar un modelo de excelencia en gerencia pública para los órganos de control fiscal. (Negrilla y subrayado, fuera de texto).

Si bien es cierto la Gestión del conocimiento como una buena práctica de la Entidad, se evidencia en la elaboración y utilización de los estudios del grupo GIA; su concepto se entiende por parte de los integrantes del grupo GIA y de algunos funcionarios de la Oficina de Estudios Especiales. No se advierte en el resto de los funcionarios una noción sobre la existencia y manejo de este tema.

## 4. VERIFICACIÓN CUMPLIMIENTO DE LAS FUNCIONES ASIGNADAS AL GRUPO GIA

- 4.1. Desarrollar herramientas académicas que contribuyan al mejoramiento de la vigilancia de la gestión fiscal, uso adecuado y eficiente administración de los recursos públicos en el país, a través de la generación de estudios especializados que sirvan de fuente para el ejercicio de un control fiscal integral y eficaz.

Durante la vigencia de 2016 el Grupo GIA generó un total de 210 estudios sobre temas presupuestales y contractuales relacionados en la siguiente tabla.

TEMAS	CANTIDAD
Estudios de contratación y presupuesto septiembre 2015 Departamentos de Valle y Bolívar	1
Estudios de contratación y presupuesto Departamentos	26
Mallas empresariales vigencia 2014 y 2015, identificando riesgos	1
Mallas empresariales en el sector de educación enfocadas a la alimentación escolar.	1
Actualización mallas empresariales corte abril y junio 30 de 2016	2
Análisis de riesgos de los posibles delitos contra el estado	1
Intermediarios en la contratación estatal elaborado en septiembre de 2016.	1
Contratación con universidades elaborado en mayo de 2016.	1
Efectividad de la ley de garantías de la vigencia 2015 elaborado en abril de 2016.	1
Contratación con entidades sin ánimo de lucro vigencia enero 2014 y julio de 2016	1
Gestión de las contralorías para el cuatrienio 2012-2015	1
Estudios para el cambio de sistema del control fiscal	1
Identificación de casos críticos y riesgos	1
Análisis preliminar de contratación y presupuesto primer semestre 2016	1
Contratación entidades territoriales para el primer semestre de 2016	1
Informe Entidades territoriales 2016 Agosto de 2016	1
Estudios mensuales cargue de información en el aplicativo SIA d Observa e julio - Noviembre 2016.	1
Elaboración de las ponencias del señor Auditor General ante la comunidad educativa, gremial e internacional	9

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 13 de 39

Estudios de Contratación y Presupuesto vigencia 2014-2015	52
Estudios de presupuesto y contratación vigencias 2014 - 2015-2016 por cada Contraloría	104
Análisis de Contratación comparativos reporte aplicativo SIA Observa Vs Secop Noviembre Diciembre	2
Total estudios	210

4.2. Consolidar analizar y evaluar la información remitida a la AGR por los sujetos vigilados, con el objeto de producir estudios especializados que apoyen la labor misional de la AGR.

Se adelantaron pruebas para verificar en el aplicativo SIA Observa, los contratos reportados por todos los sujetos vigilados de la Auditoría General de la República incluida la CGR, y de los sujetos vigilados por los organismos de control territoriales: En el mes de septiembre un total de 66.418 registros por valor de \$ 1.8 billones y el mes de octubre de 2016 un total de 58.680 contratos por valor de \$ 1.6 billones. Se validó el procedimiento que se adelanta para procesar la información a partir del archivo generado el cual se exporta en formato Excel y se compararon los valores en cuanto al número total de contratos y su valor. Información validada de manera exitosa tal y como se evidencia en los siguientes pantallazos:

- ✓ Ingreso página principal <http://siaobserva.auditoria.gov.co/Login.aspx?redirect=Inicio>
- ✓ Formulario Informes y Reportes
- ✓ Formulario Gia Contratos Rendidos.
- ✓ Selección Ente de Control: Todas las entidades
- ✓ Selección Periodo inicial: **01-09-2016** y Período Final: **30-09-2016**

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1
					Página 14 de 39

✓ Efectuando descarga documento

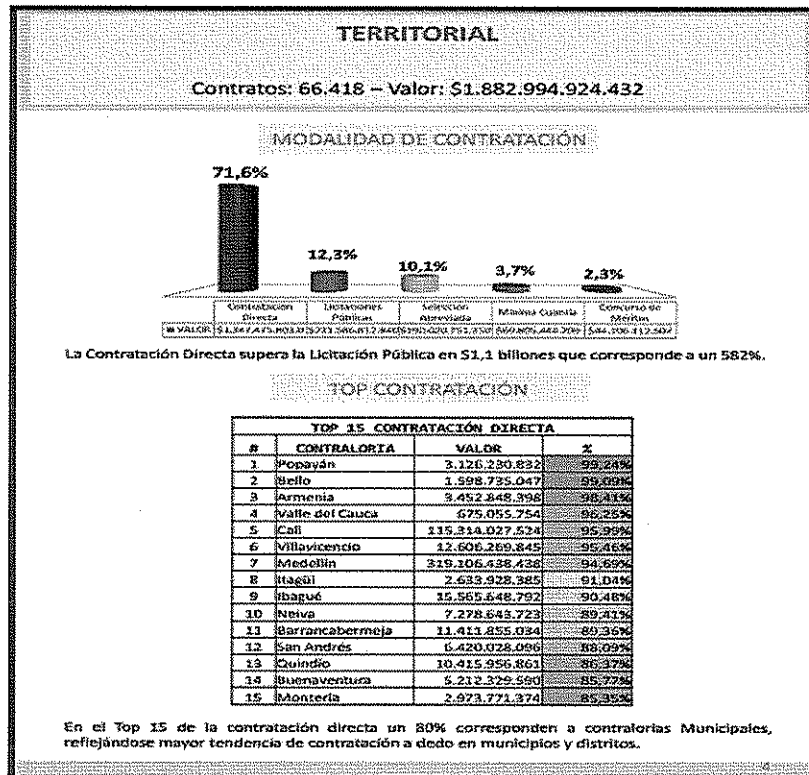
➤ Revisión a estudio publicado sobre contratación de las contralorías para el mes de **Septiembre 2016**.

- ✓ Ingreso [www.auditoria.gov.co](http://www.auditoria.gov.co)
- ✓ Modulo Planeación, Gestión y Control
- ✓ Modulo Análisis de Contratación
- ✓ Informe Mensuales Contralorías
- ✓ Septiembre 2016

([http://www.auditoria.gov.co/Analisis\\_Contratacion/CONTRATACI%C3%93N/INFORME\\_CONTRALORIAS\\_SEPTIEMBRE%20.pdf](http://www.auditoria.gov.co/Analisis_Contratacion/CONTRATACI%C3%93N/INFORME_CONTRALORIAS_SEPTIEMBRE%20.pdf))

Procedimiento	AUDITORIA INTERNA				Página 15 de 39
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	19/11/2015	Versión	3.1

➤ Seguimiento al origen de la información consolidada a nivel territorial.



✓ Se verifica archivo 'Septiembre\_2016\_con corte a 25\_11\_16.xlsx', se suman 66.418 registros y un total de la celda (valor total contrato) por una suma de \$1.882.994.924.432:

J	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB
1	OBJETO DEL VALOR INCL. NOVEDADES	VALOR TOTAL DEL CONTRATO	porcentaje	IDENTIFICAC	NOMBRE COMPLETO DEL CONTRATISTA	TIPO DE PER	TIPO DE CON	PLAZO DE EJ	SE	PACTO	
66289	REALIZAR UN	26046000	0,00%	900433203	CLUB DEPORTIVO EDREHI-HANBALL	Jurídica	Contratista				80 NO
66290	PRESTAR SER	90000000	0,00%	19585645	CARLOS EDUARDO ROSADA CERON	Natural	Contratista				109 NO
66291	PRESTAR LOS	20000000	0,00%	16605413	WILMAR GONZALEZ CRUZ	Natural	Contratista				86 NO
66292	PRESTAR POI	30000000	0,00%	900586764	GRUPO COAH S.A.S	Jurídica	Contratista				86 NO
66293	PRESTAR LOS	19159000	0,00%	25221536	LINA MARIA MORENO GALVES	Natural	Contratista				30 NO
66294	COMPRA DE	19300000	0,00%	865013562	AFR COMPUTADORES	Jurídica	Contratista				21 NO
66295	ADNAR ESFU	55000000	0,00%	900113229	FUNDACION PENSADORES	Jurídica	Contratista				12 NO
66296	CONVENIO C	1449028759	0,08%	900199735	FONDO MIXTO	Jurídica	Contratista				101 NO
66297	REALIZAR UN	61000000	0,00%	900685238	CLUB DEPORTIVO UNIÓN DAPA	Jurídica	Contratista				58 NO
66298	CONVENIO I	27500000	0,00%	900303567	LIGA VALLECAUCANA DE FUTBOL	Jurídica	Contratista				03 NO
66299	REALIZAR UN	60000000	0,00%	900384577	CLUB DEPORTIVO ELITE DE YUMBO	Jurídica	Contratista				67 NO
66300	REALIZAR UN	60000000	0,00%	9009382797	LIGA DEPORTIVA ACADEMIA REAL JUVENTUD	Natural	Contratista				80 NO
66301	INTERVENTO	19262363	0,00%	94266553	BAICON S.A.	Natural	Contratista				112 NO
66302	COMPRA PO	2354000	0,00%	860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	Jurídica	Contratista				91 NO
66303	EL CONTRAT	17703000	0,00%	900123393	FUNDACION YAMBURI	Jurídica	Contratista				208 NO
66304	EL CONTRAT	48900000	0,00%	900177186	LA FUNDACION MUSICAL LATIN SOUND	Jurídica	Contratista				92 NO
66305	EL CONTRAT	60000000	0,00%	16860737	NILSON PEREZ MUÑOZ	Natural	Contratista				102 NO
66306	EL CONTRA	12000000	0,00%	94523966	JORGE WILMER LOPEZ RUIZ	Natural	Contratista				98 NO
66307	EL CONTRA	60000000	0,00%	19185619	MARTINEZ MANUEL EDUARDO	Natural	Contratista				98 NO
66308	EL CONTRAT	60000000	0,00%	16454577	MARCO FIDEL SUAREZ ARCINEGAS	Natural	Contratista				97 NO
66309	EL CONTRA	96000000	0,00%	29108467	DANNY LUZ SANTAMARIA OSPINA	Natural	Contratista				92 NO
66310	EL CONTRA	20000000	0,00%	900092214	FUNDACION MUSICAL DE CHICORAL	Jurídica	Contratista				91 NO
66311	CONSTRUCO	241826807	0,01%	91429001	DENIS EDGARDO ROMERO JIMENEZ	Natural	Contratista				112 NO
66312	PRESTAR POI	11600000	0,00%	38559512	LAURA MERCEDES DUARTE CASTRILLON	Natural	Contratista				97 NO
66313	PRESTAR POI	25000000	0,00%	29939710	CARMEN JULIA PRADO LOPEZ	Natural	Contratista				91 NO
66420		1.882.994.924.432									
66421											

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 16 de 39

	VALOR	%	PROVEEDOR
0	6000000	0,00%	16860737 NILSON PEREZ
0	12000000	0,00%	94523966 JORGE WILME
0	6000000	0,00%	19185619 MARTINEZ MA
0	6000000	0,00%	16454577 MARCO FIDEL
0	9600000	0,00%	29108467 DANNY LUZ SA
0	2000000	0,00%	900092214 FUNDACION M
0	241826807	0,01%	91429001 DENIS EDGARI
0	11600000	0,00%	38559512 LAURA MERCE
0	25000000	0,00%	29999710 CARMEN JULI
	<b>1.882.994.924.432</b>		

Promedio: 26350671,87 Recuento: 66418 Suma: 1,88299E+12

- ✓ Verificación Top Contratación Directa y Top Contratación Licitación Pública: Se verifica archivo 'modalidad.xlsx', donde la información presentada corresponde a la conjugación de información mediante el uso de tablas dinámicas herramienta propia del programa Excel, el Top para ambos casos es el resultado porcentual de dividir el valor total contratado de cada modalidad dividido en el valor total contratado por la contraloría; como resultado se corrobora la información consignada en el estudio.

		TOP 15 CONTRATACION DIRECTA				TOP 10 LICITACION PUBLICA					
		DEPARTAMENTO	CONTRALORIA	VALOR	%	DEPARTAMENTO	CONTRALORIA	VALOR	%		
1		Contraloría Municipal De Pasto	1	Pasto	3.126.230.832	39,99%	Contraloría Departamental De Aucas	1	Auca	17.972.145.885	38,20%
2		Contraloría Municipal De Bello	2	Bello	1.589.135.041	20,70%	Contraloría Departamental De Pasto	2	Pasto	87.914.114.425	18,94%
3		Contraloría Municipal De Armenia	3	Armenia	3.452.846.239	44,81%	Contraloría Departamental De Amazonas	3	Amazonas	654.389.000	14,50%
4		Contraloría Departamental Del Valle del Cauca	4	Valle del Cauca	675.695.754	8,82%	CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA	4	Boyacá	19.612.120.027	43,67%
5		Contraloría General De Santiago De Cali	5	Cali	115.314.827.524	15,05%	Contraloría Departamental De Vaupés	5	Vaupés	2.275.291.620	50,24%
6		Contraloría Municipal De Villavieja	6	Villavieja	12.696.289.645	16,50%	Contraloría Distrital De Santa Marta	6	Santa Marta	3.423.294.614	77,25%
7		Contraloría General De Medellín	7	Medellín	319.186.438.438	41,52%	Contraloría Municipal De Pasto	7	Pasto	1.288.849.434	28,31%
8		Contraloría Municipal De Ibagué	8	Ibagué	2.633.302.385	33,94%	Contraloría Municipal De Yumbo	8	Yumbo	2.304.327.621	51,28%
9		Contraloría Municipal De Bogotá	9	Bogotá	15.585.640.732	20,40%	Contraloría Departamental Del Vichada	9	Vichada	1.669.693.271	36,82%
10		Contraloría Municipal De Neiva	10	Neiva	7.278.643.723	93,47%	Contraloría General Del Departamento De La Guajira	10	Horne de Sura	6.796.795.193	14,92%
11		Contraloría Municipal De Buenaventura	11	Buenaventura	11.411.655.034	14,82%	Contraloría Departamental De La Guajira	11	Guajira	7.296.559.443	16,23%
12		Contraloría Departamental De San Andrés	12	San Andrés	6.420.026.036	83,89%	Contraloría Departamental De Casanare	12	Casanare	4.392.532.030	9,71%
13		Contraloría Departamental De Quindío	13	Quindío	10.415.350.861	136,52%	Contraloría Departamental De Sucre	13	Sucre	2.366.063.188	52,60%
14		Contraloría Distrital De Buenaventura	14	Buenaventura	5.212.293.530	67,73%	Contraloría Departamental Del Atlántico	14	Atlántico	11.239.793.514	24,85%
15		Contraloría Municipal De Florencia	15	Florencia	2.873.771.374	37,28%	Contraloría General Del Departamento De Córdoba	15	Córdoba	2.686.417.862	59,22%
16		Contraloría Municipal De Soledad	16	Soledad	5.223.253.315	67,82%	Contraloría General Del Municipio De Planicie Del Maricao	16	Maricao	1.145.940.315	25,68%
17		Contraloría Del Municipio De Bucaramanga	17	Bucaramanga	8.967.180.751	116,24%	Contraloría Municipal De Turja	17	Turja	655.787.463	14,63%
18		Contraloría Departamental De Risaralda	18	Risaralda	11.773.025.393	151,91%	Contraloría Municipal De Soledad	18	Soledad	314.315.320	6,95%
19		Contraloría Departamental De Casanare	19	Casanare	28.739.626.030	374,62%	Contraloría Municipal De Dosquebradas	19	Dosquebradas	778.151.000	17,14%
20		Contraloría Municipal De Tulúa	20	Tulúa	4.242.931.607	55,33%	Contraloría General De Caldas	20	Caldas	2.744.571.201	60,36%
21		Contraloría Municipal De Turja	21	Turja	4.427.365.614	57,52%	Contraloría Municipal De Tulúa	21	Tulúa	643.044.797	14,34%
22		Contraloría Municipal De Florencia	22	Florencia	10.721.817.250	140,65%	Contraloría General Del Departamento Del Cesar	22	Cesar	4.100.808.945	91,14%
23		Contraloría Departamental De Bolívar	23	Bolívar	15.989.338.550	208,54%	Contraloría Municipal De Cúcuta	23	Cúcuta	2.044.890.363	45,59%
24		Contraloría Departamental De Cundinamarca	24	Cundinamarca	55.574.478.534	730,44%	Contraloría Departamental Del Guaviare	24	Guaviare	687.949.800	15,20%
25		Contraloría General Del Departamento Del Putumayo	25	Putumayo	4.587.385.615	59,74%	Contraloría Distrital De Ciénega	25	Ciénega	1.425.294.717	31,66%
26		Contraloría Municipal De Dosquebradas	26	Dosquebradas	4.281.214.491	55,82%	Contraloría Departamental De Chocó	26	Chocó	692.907.126	15,22%
27		Contraloría Departamental Del Tolima	27	Tolima	91.690.439.044	119,52%	Contraloría Departamental De Córdoba	27	Córdoba	15.945.215.448	35,29%

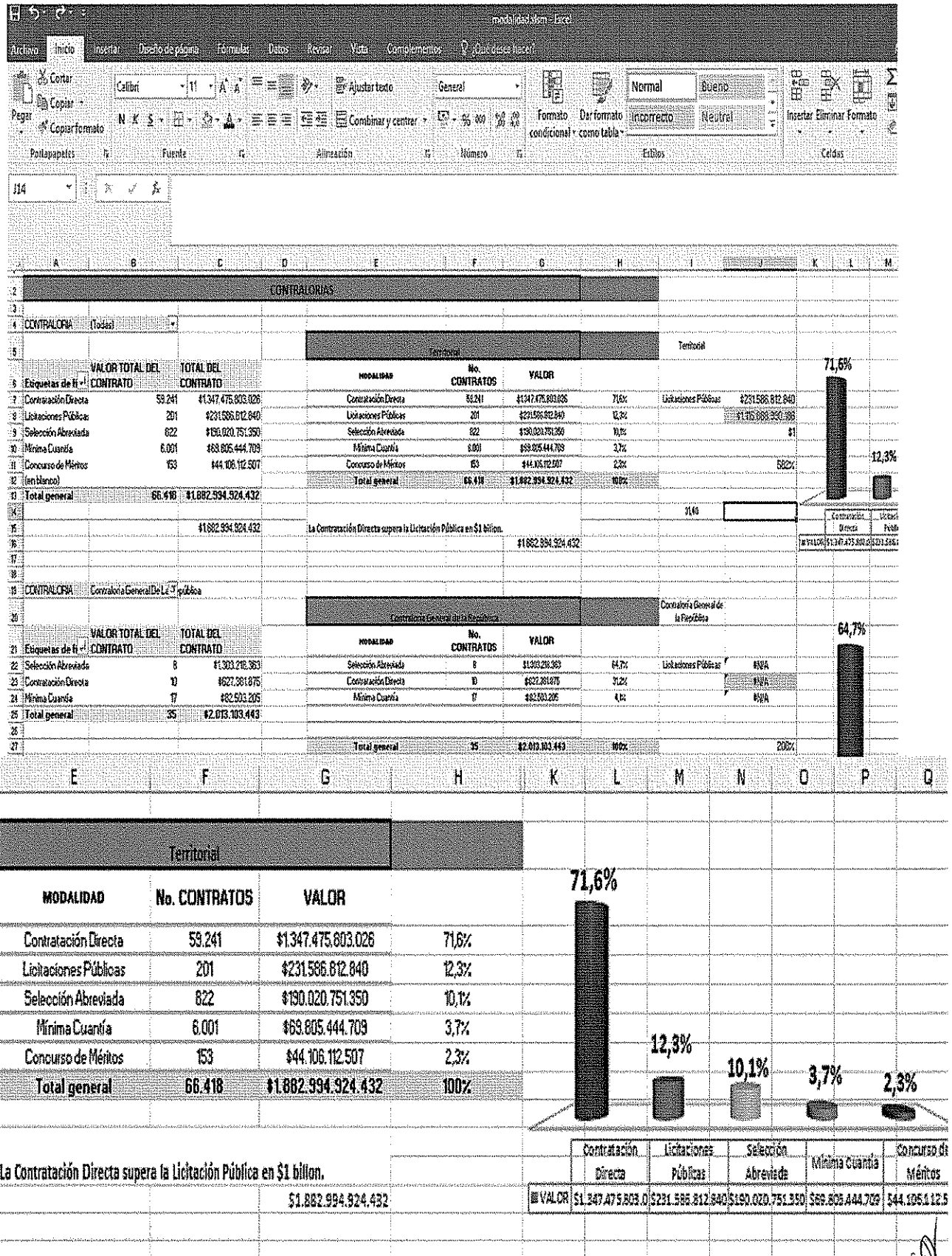


Procedimiento	AUDITORIA INTERNA					
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	19/11/2015	Versión	3.1	Página 17 de 39

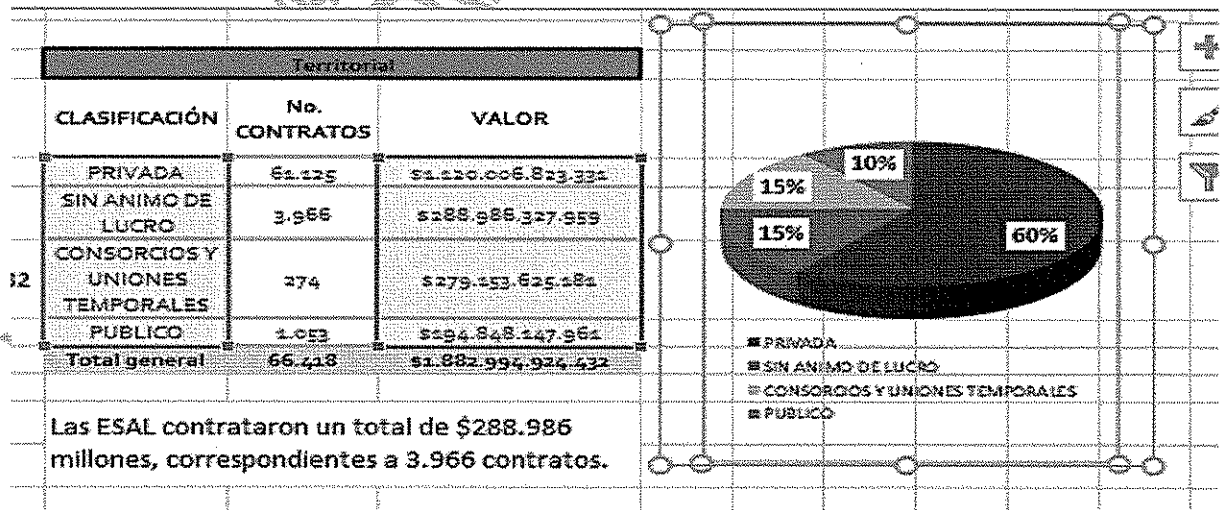
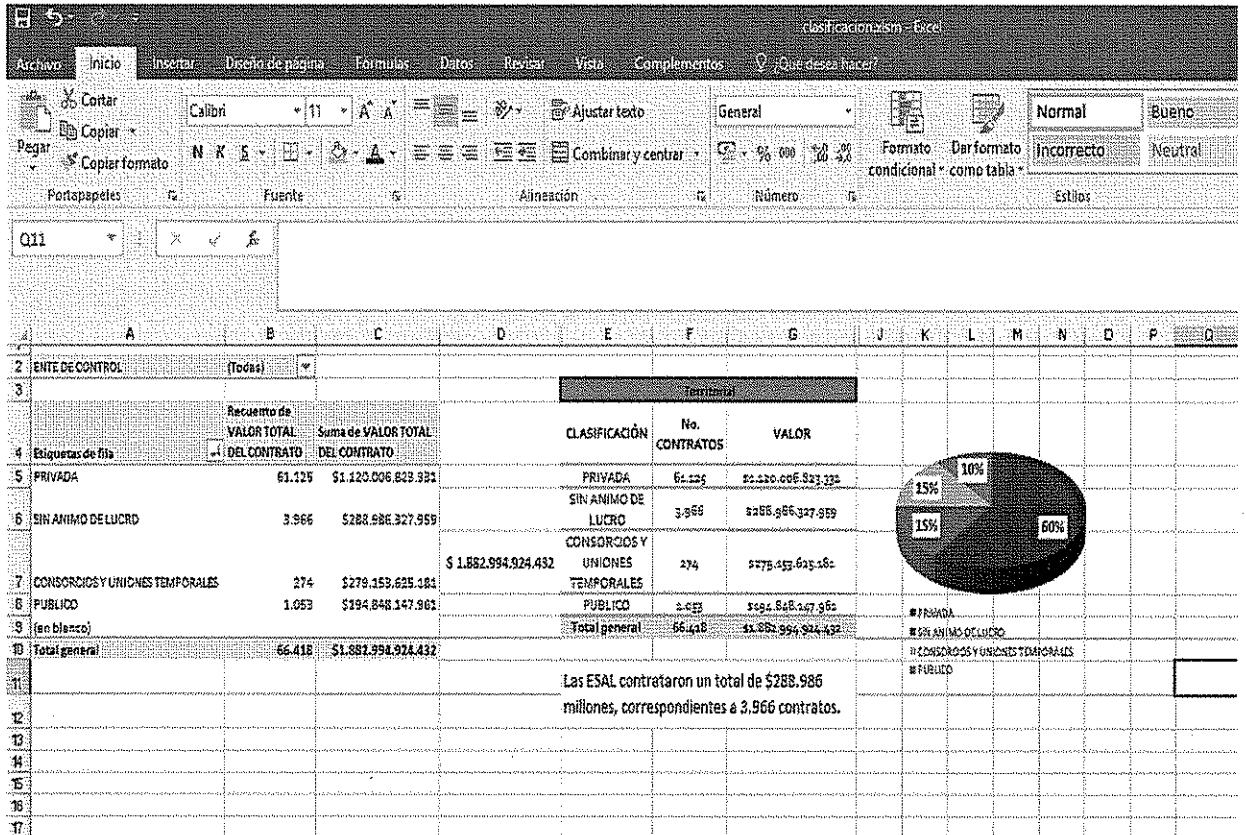
TOP 15 CONTRATACIÓN DIRECTA				
Departamento		CONTRALORÍ	VALOR	%
Contraloría Municipal De Popayán	1	Popayán	3.126.230.832	99,24%
Contraloría Municipal De Bello	2	Bello	1.598.735.047	99,09%
Contraloría Municipal De Armenia	3	Armenia	3.452.848.398	98,41%
Contraloría Departamental Del Valle del Cauca	4	Valle del Cauca	675.055.754	96,25%
Contraloría General De Santiago De Cali	5	Cali	115.314.027.524	95,99%
Contraloría Municipal De Villavicencio	6	Villavicencio	12.606.269.845	95,46%
Contraloría General De Medellín	7	Medellín	319.106.438.438	94,69%
Contraloría Municipal De Itagüí	8	Itagüí	2.633.928.385	91,04%
Contraloría Municipal De Ibaqué	9	Ibaqué	15.565.648.792	90,48%
Contraloría Municipal De Neiva	10	Neiva	7.278.643.723	89,41%
Contraloría Municipal De Barrancabermeja	11	Barrancabermeja	11.411.655.034	89,36%
Contraloría Departamental De San Andrés	12	San Andrés	6.420.028.096	88,09%
Contraloría Departamental De Quindío	13	Quindío	10.415.956.861	86,37%
Contraloría Distrital De Buenaventura	14	Buenaventura	5.212.329.590	85,77%
Contraloría Municipal De Montería	15	Montería	2.973.771.374	85,35%
Contraloría Municipal De Soledad		Soledad	5.223.253.315	82,82%
Contraloría Del Municipio De Bucaramanga		Bucaramanga	8.967.130.751	82,24%
Contraloría Departamental De Risaralda		Risaralda	11.173.095.899	81,91%
Contraloría Departamental Del Casanare		Casanare	28.479.428.030	81,00%

TOP 15 LICITACIÓN PÚBLICA				
Departamento	#	CONTRALOR	VALOR	%
Contraloría Departamental De Arauca	1	Arauca	17.972.145.895	68,76%
Contraloría Departamental Del Meta	2	Meta	87.914.114.429	67,84%
Contraloría Departamental De Amazonas	3	Amazonas	654.369.000	35,00%
CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ	4	Boyacá	19.612.720.027	34,67%
Contraloría Departamental De Vaupés	5	Vaupés	2.275.351.620	34,20%
Contraloría Distrital De Santa Marta	6	Santa Marta	3.423.294.814	27,75%
Contraloría Municipal De Pasto	7	Pasto	1.269.649.434	24,33%
Contraloría Municipal De Yumbo	8	Yumbo	2.304.927.621	24,26%
Contraloría Departamental Del Vichada	9	Vichada	1.269.693.201	22,88%
Contraloría General Del Departamento	10	Norte de San	8.796.795.193	21,72%
Contraloría Departamental De La Guajira	11	Guajira	7.298.158.443	21,43%
Contraloría Departamental De Caquetá	12	Caquetá	4.382.532.030	21,18%
Contraloría Departamental De Sucre	13	Sucre	2.366.093.189	19,81%
Contraloría Departamental Del Atlántico	14	Atlántico	11.239.799.514	18,68%
Contraloría General Del Departamento	15	Córdoba	2.888.417.862	15,72%
Contraloría General Del Municipio De Manizales		Manizales	1.145.940.315	15,69%
Contraloría Municipal De Tunja		Tunja	855.787.469	15,43%
Contraloría Municipal De Soledad		Soledad	914.315.320	14,50%
Contraloría Municipal De Nequebradas		Nequebradas	778.151.000	14,13%

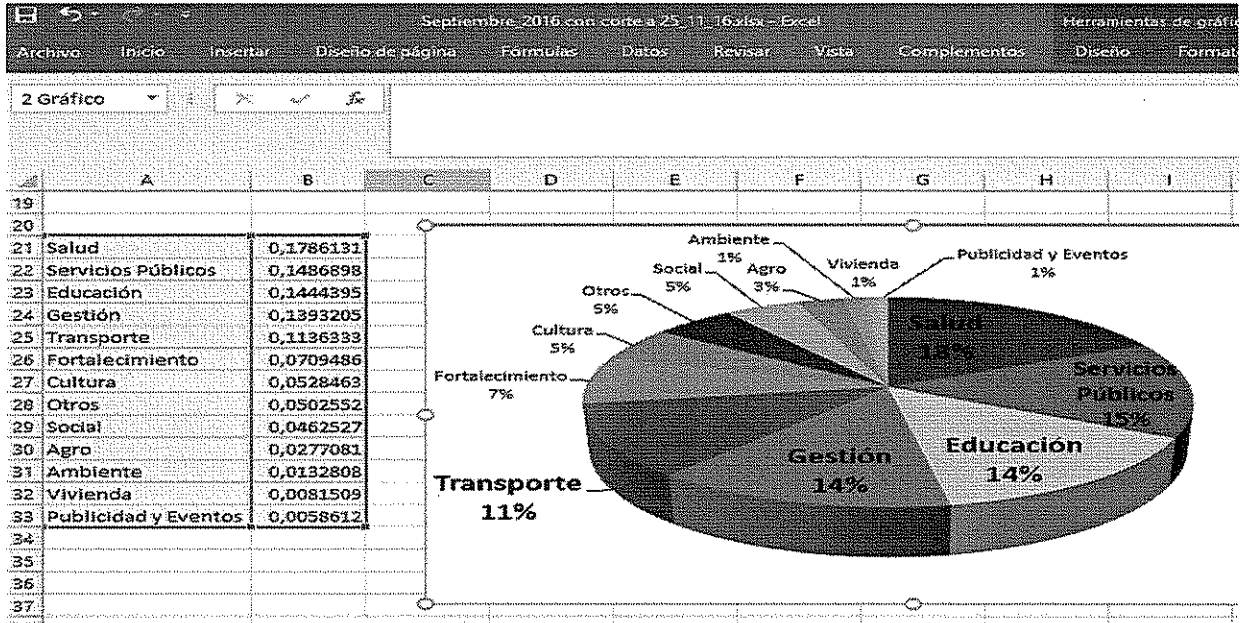
- ✓ Verificación modalidad de contratación: Se revisa archivo 'modalidad.xlsm', donde el grafico y conclusión presentadas se extraen posterior al uso de tablas dinámicas y graficación de la información contenida en el archivo.



- ✓ Verificación clasificación contratista territorial: Se verifica archivo 'clasificacion.xlsxm', donde el gráfico y conclusión presentadas se extraen posterior al uso de tablas dinámicas y graficación de la información contenida en el archivo.



- ✓ Contratación por Sectores a nivel territorial: Se verifica archivo 'Septiembre\_2016 con corte a 25\_11\_16.xlsx', la gráfica y conclusión mostradas son acordes a la información presentada en el archivo mencionado.



- ✓ Top contratación nivel territorial: Se verifica archivo 'Topcontratistas.xlsx', donde la base que lo soporta es verificada de tal manera que los valores totales de contratos y su cantidad coincidan con los valores totales del estudio.

	E	F	G
	NOMBRE COMPLETO DEL CONTRATISTA	VALOR TOTAL DEL CONTRATO	cant
56400	AFR COMPUTADORES	19.300.000	1
56401	FUNDACIÓN PENSADORES	5.500.000	1
56402	FONDO MIXTO	1.443.028.759	1
56403	CLUB DEPORTIVO UNIÓN DAPA	6.100.000	1
56404	LIGA VALLECAUCANA DE FUTBOL	27.500.000	1
56405	CLUB DEPORTIVO ELITE DE YUMBO	6.000.000	1
56406	LIGA DEPORTIVA ACADEMIA REAL JUVENTUD	6.000.000	1
56407	BAICON S.A.	19.262.365	1
56408	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	2.354.000	1
56409	FUNDACION YAMBURI	17.703.000	1
56410	LA FUNDACION MUSICAL LATIN SOUND	48.000.000	1
56411	NILSON PEREZ MUÑOZ	6.000.000	1
56412	JORGE WILMER LOPEZ RUIZ	12.000.000	1
56413	MARTINEZ MANUEL EDUARDO	6.000.000	1
56414	MARCO FIDEL SUAREZ ARCINIEGAS	6.000.000	1
56415	DANNY LUZ SANTAMARIA OSPINA	9.600.000	1
56416	FUNDACION MUSICAL DE CHICORAL	2.000.000	1
56417	DENIS EDGARDO ROMERO JIMENEZ	241.826.807	1
56418	LAURA MERCEDES DUARTE CASTRILLON	11.600.000	1
56419	CARMEN JULIA PRADO LOPEZ	25.000.000	1
56420		1.882.994.924.432	66.418

CONCENTRACION CONTRACTUAL				
TERRITORIAL				
	NOMBRE COMPLETO DEL CONTRATISTA	Nº CONTRATOS	VALOR	%
1	UNIÓN TEMPORAL DOBLES CALZADAS	2	\$82.382.857.556	2,4%
2	HUAWEI TECHNOLOGIES COLOMBIA S.A.S	2	\$30.964.844.225	0,9%
3	CRISTALERÍA PELDAR S.A.	2	\$24.216.621.842	0,7%
4	MOTOROLA MOBILITY LLC	2	\$23.827.575.500	0,7%
5	ENTIDAD ADMON REGIMEN SUBSIDIADO A.R.S. CONVIDA	4	\$22.380.245.945	0,6%
6	ALLIANZ SEGUROS	28	\$22.082.286.007	0,6%
7	CONSORCIO PAAT 2016	2	\$21.704.422.726	0,6%
8	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO-EDU	3	\$21.475.481.488	0,6%
9	DELTEC S.A.	2	\$21.293.958.679	0,6%
10	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	2	\$21.890.110.821	0,6%
11	CAM COLOMBIA MULTISERVICIOS S.A.S	2	\$21.840.830.828	0,6%
12	CONSORCIO D&D	2	\$19.752.368.762	0,6%
13	BMC BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A.	4	\$19.084.425.530	0,5%
14	SANEAR S.A.	2	\$18.889.228.292	0,5%
15	SAMSUNG ELECTRONICS	2	\$18.635.360.870	0,5%
16	FUNDACION VIVE COLOMBIA	22	\$18.650.245.852	0,5%
17	UNION TEMPORAL ALIMENTACION ESCOLAR	2	\$18.057.986.072	0,5%
18	FABRICA DE ESTRUCTURAS SADE EL	2	\$18.245.011.179	0,5%
19	BRIGHTSTAR COMERCIALIZADORA SAS	2	\$9.227.094.330	0,3%
20	ASESORES EMPRESARIALES Y CONSTRUCTORES S.S.A	5	\$9.158.481.515	0,3%
21	PAECIA SAS	2	\$8.829.051.627	0,3%
22	APPLE COLOMBIA SAS	3	\$8.792.490.000	0,3%
23	UNION TEMPORAL B&C III ARAUCA	2	\$8.717.306.732	0,3%
24	CONSORCIO SUBESTACIONES WSP INTEGRAL	1	\$7.783.434.120	0,2%
25	EMPRESA INMOBILIARIA DE SERVICIOS LOGISTICOS DE CUNDINAMARCA	5	\$7.486.950.560	0,2%
26	ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE CAQUEZA	3	\$7.427.281.623	0,2%
27	FUNDACION PASCUAL BRAVO	2	\$7.078.723.275	0,2%
28	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.	6	\$7.042.324.084	0,2%
29	HOSPITAL GENERAL DE MEDELLIN, LUZ CASTRO DE GUTIERREZ E.S.E.	5	\$7.007.055.900	0,2%
30	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO IBAL S.A.E.S.P	2	\$6.923.593.986	0,2%
31	TOTAL	104	\$459.531.662.727	24,4%

- ✓ Ingreso página principal <http://siaobserva.auditoria.gov.co/Login.aspx?redirect=Inicio>
- ✓ Formulario Informes y Reportes
- ✓ Formulario Gia Contratos Rendidos.
- ✓ Selección Ente de Control: Todas las entidades
- ✓ Selección Periodo inicial: 01-10-2016 y Periodo Final: 31-10-2016

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA			<b>Versión</b>	3.1	<b>Página 22 de</b>	39
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015				

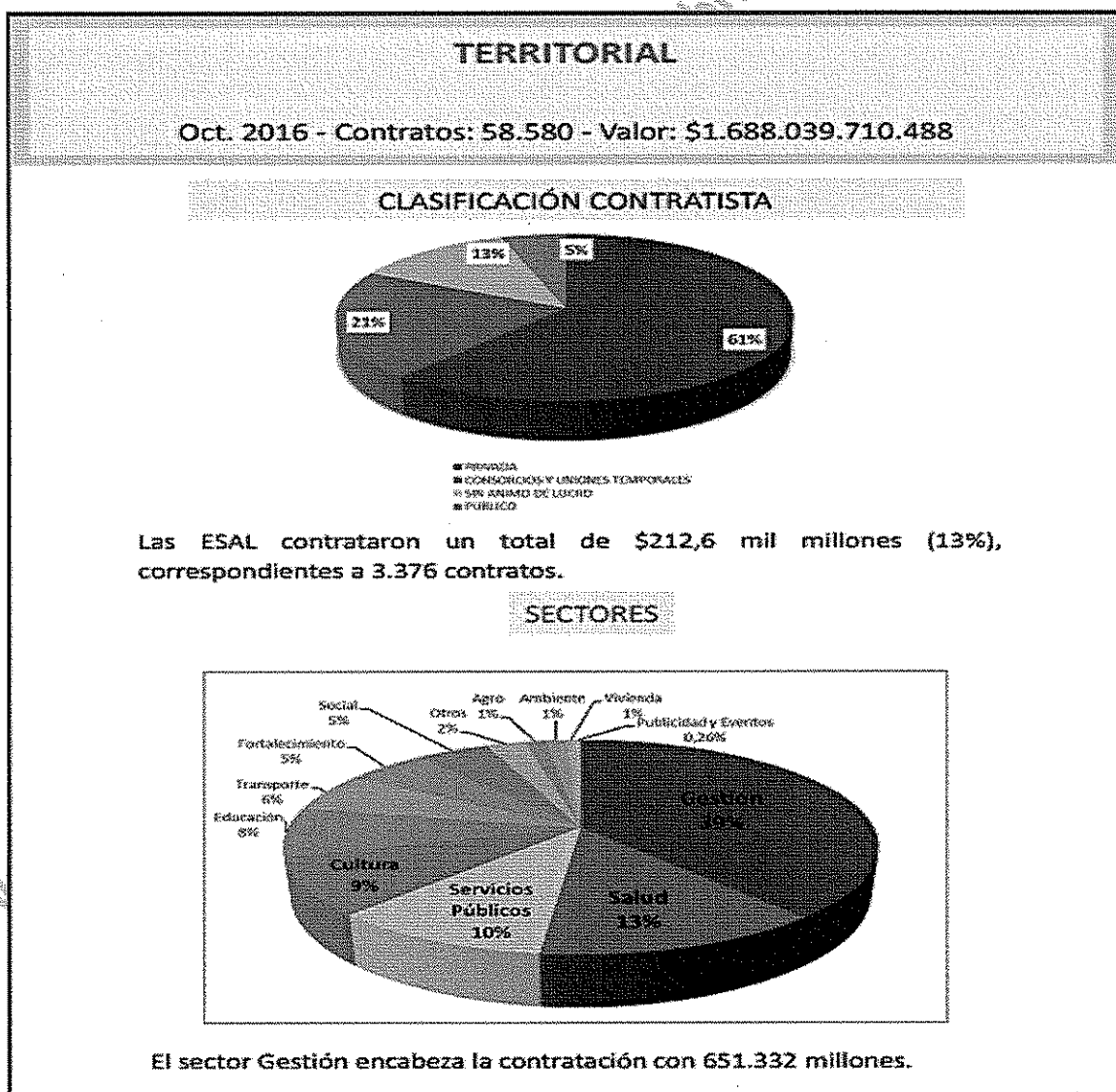
2016 © Auditoría General de la República. - Versión 1.0.201704.71

✓ Efectuada descarga documento

EV.130.P12.F10  
Versión 3.1  
19/11/2015

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 23 de 39

- Revisión a estudio publicado sobre contratación de las contralorías para el mes de **Octubre 2016**.
- ✓ Ingreso [www.auditoria.gov.co](http://www.auditoria.gov.co)
- ✓ Modulo Planeación, Gestión y Control
- ✓ Modulo Análisis de Contratación
- ✓ Informe Mensuales Contralorías
- ✓ Septiembre 2016
- ([http://www.auditoria.gov.co/Analisis\\_Contratacion/CONTRATACION%20OCTUBRE.pdf](http://www.auditoria.gov.co/Analisis_Contratacion/CONTRATACION%20OCTUBRE.pdf))
- Seguimiento al origen de la información consolidada a nivel territorial del estudio publicado en la página web de la entidad.



- ✓ Se verifica archivo 'Octubre\_2016 con corte a 25\_11\_16.xlsx', se suman 58.580 registros y un total de la celda (VALOR TOTAL CONTRATO) por una suma de \$1.688.039.710.488.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA			
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b> 3.1
				Página 24 de 39

Octubre 2016 con corte a 29/11/15 - Izad

Archivo Insertar Diseño de página Formular Datos Revisar Vista Complementos ¿ Quié desea hacer?

U2 1656000

	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	
1	MUNICIPIO	NÚMERO DE MODALIDAD	PROCEDIME	TIPO DE GAS	SECTOR AL Q	SUBSECTOR	OBJETO DEL	VALOR INICI	NOVEDADES	VALOR TOTAL DEL %	IDENTIFICAC	NOMBRE	CO TIPO DE PER	TIPO I		
38554	Yumbo	110-11-01-94	Contratación	Convenios Ir	Inversión	Defensa y Seguridad	PENDIENTE	27000000	0	270.000.000	0,02%	800140625	POUCIA MET	Jurídica	Contra	
38555	Yumbo	110-10-03-92	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Gestión Públ	APOYO A LA	PRESTAR POI	5040000	0	5.040.000	0,00%	6342353	FERNANDO	Natural	Contra
38556	Yumbo	110-10-03-93	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Gestión Públ	APOYO A LA	PRESTAR POI	7250000	0	7.250.000	0,00%	92508044	JORGE LUIS T	Natural	Contra
38557	Yumbo	110-10-03-93	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Gestión Públ	APOYO A LA	PRESTAR POI	12500000	0	12.500.000	0,00%	28543892	LINA MARIA	Natural	Contra
38558	Yumbo	110-10-04-05	Mínima Cuar	Porcentaje &	Funcionamie	Gestión Públ	ALIMENTACI	COMPRA DE	12574865	0	12.574.865	0,00%	890519176	PAPELERIA C	Jurídica	Contra
38559	Yumbo	400-23.02-07	Mínima Cuar	Porcentaje &	Funcionamie	Gestión Públ	PRESTACION	LA PRESTACI	3452800	0	1.452.800	0,00%	900446651	OCUMED ME	Jurídica	Contra
38560	Yumbo	400-23.02-07	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Gestión Públ	CAPACITACI	PRESTAR POI	14000000	0	14.000.000	0,00%	31500870	MARIA MERC	Natural	Contra
38561	Yumbo	400-23.2-075	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Gestión Públ	APOYO A LA	PRESTAR POI	4800000	0	4.800.000	0,00%	1118293590	JEISON STIVE	Natural	Contra
38562	Yumbo	110-10-03-92	Contratación	Prestación d	Inversión	Fortalecimie	PRESTACION	PRESTAR POI	8700000	0	8.700.000	0,00%	16456860	MILTON FAB	Natural	Contra
38563	Yumbo	110-10-04-05	Mínima Cuar	Porcentaje &	Inversión	Fortalecimiento	Instituci	CONSULTOR	250000000	0	250.000.000	0,01%	900640468	GEOSOLUCI	Jurídica	Contra
38564	Yumbo	INC-017-2016	Mínima Cuar	Porcentaje &	Funcionamie	Fortalecimie	SUMINISTRO	REALIZAR EL	4964800	0	4.964.800	0,00%	90073540	MECKOL S A	Jurídica	Contra
38565	Yumbo	80-10.01.07.6	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Educación		PRESTAR POI	8100000	0	8.100.000	0,00%	16610200	HERBERT AGI	Natural	Contra
38566	Yumbo	80-10.01.07.7	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Educación		PRESTAR POI	8100000	0	8.100.000	0,00%	31485227	LINA MARIA	Natural	Contra
38567	Yumbo	80-10.01.07.7	Contratación	Prestación d	Inversión	Educación	ALIMENTACI	PRESTAR POI	5000000	0	5.000.000	0,00%	94382046	FERNANDO	Natural	Contra
38568	Yumbo	80-10.01.07.7	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Educación		PRESTACION	10100000	0	10.100.000	0,00%	94424260	DAVID GUTIE	Natural	Contra
38569	Yumbo	80-10.01.07.7	Licitaciones	Licitación Pú	Inversión	Educación	INFRAESTRU	SELECCIONA	240922447	0	240.922.447	0,01%	816003755	KAWY INGEN	Jurídica	Contra
38570	Yumbo	80-10.01.07.7	Contratación	Prestación d	Funcionamie	Educación	MANTENIMI	PRESTAR POI	8100000	0	8.100.000	0,00%	6550159	EDER JAIR MI	Natural	Contra
38571	Yumbo	80-10.01.07.7	Mínima Cuar	Porcentaje &	Inversión	Educación	INFRAESTRU	INTERVENTO	18943262	0	18.943.262	0,00%	16585987	ARMANDO	Natural	Contra
38572	Yumbo	10-09-28-144	Contratación	Prestación d	Inversión	Cultura	EVENTOS	EL CONTRATI	3600000	0	3.600.000	0,00%	1118300049	JAIME ANDR	Natural	Contra
38573	Yumbo	10-09-28-145	Contratación	Prestación d	Inversión	Cultura	EVENTOS	CONTRATAR	146000000	0	146.000.000	0,01%	800169756	FUNDACION	Jurídica	Contra
38574	Yumbo	10-09-28-146	Contratación	Prestación d	Inversión	Cultura	EVENTOS	CONTRATAR	85291754	0	85.291.754	0,01%	891301617	FUNDACION	Jurídica	Contra
38575	Yumbo	10-09-28-147	Contratación	Prestación d	Inversión	Cultura	EVENTOS	CONTRATAR	30000000	0	30.000.000	0,00%	900023250	LA FUNDACI	Natural	Contra
38576	Yumbo	110-10-03-90	Contratación	Aquellos de	Inversión	Prevención y	FORTALECIM	FORTALECER	45000000	0	45.000.000	0,00%	890307597	JUNTA DEFEI	Jurídica	Contra
38577	Yumbo	110-10-03-90	Contratación	Prestación d	Inversión	Ambiente y	CAPACITACI	PRESTAR POI	22627069	0	22.627.069	0,00%	900832207	TECNIARBOL	Jurídica	Contra
38578	Yumbo	110-10-03-91	Contratación	Prestación d	Inversión	Ambiente y	IAPOYO A LA	PRESTAR POI	4341000	0	4.341.000	0,00%	1038128747	JUAN CAMIL	Natural	Contra
38579	Yumbo	110-11-03-91	Contratación	Aquellos de	Inversión	Ambiente y	FORTALECIM	CONVENIO:	29958000	0	29.958.000	0,00%	900681426	ASOCIACION	Jurídica	Contra
38580	Yumbo	110-11-03-92	Contratación	Aquellos de	Inversión	Ambiente y	FORTALECIM	CONVENIO:	54000000	0	54.000.000	0,00%	900540824	FUNDACION	Jurídica	Contra
38581	Yumbo	186-10.02.01	Selección A	Contratación	Inversión	Prevención y	CONSERVAC	DRAGADO Y	4921543	0	49.921.543	0,00%	16359618	JAVIER GORE	Natural	Contra
38582											1.688.039.710.488					
38583																
38584																
38585																

TERRITORIO base oct\_16 SECTORES BASE ESAL ESAL

Lista Promedio: 28.815.973 Recuento: 58580 Suma: 1.688.039.710.488

0	30.000.000	0,00%	900023250	LA FUNDACI	Natural
0	45.000.000	0,00%	890307597	JUNTA DEFEI	Jurídica
0	22.627.069	0,00%	900832207	TECNIARBOL	Jurídica
0	4.341.000	0,00%	1038128747	JUAN CAMIL	Natural
0	29.958.000	0,00%	900681426	ASOCIACION	Jurídica
0	54.000.000	0,00%	900540824	FUNDACION	Jurídica
0	49.921.543	0,00%	16359618	JAVIER GORE	Natural
	1.688.039.710.488				

Promedio: 28.815.973 Recuento: 58580 Suma: 1.688.039.710.488



<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 25 de 39

- ✓ **Verificación Top Contratación Directa y Top Contratación Licitación Pública:** Se verifica archivo 'modalidad.xlsm', donde la información presentada corresponde a la conjugación de información mediante el uso de tablas dinámicas herramienta propia del programa Excel, el Top para ambos casos es el resultado porcentual de dividir el valor total contratado de cada modalidad dividido en el valor total contratado por la contraloría; como resultado se corrobora la información consignada en el estudio.

modalidad.xlsm - Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Revisar Vista Complementos ¿Qué desea hacer? Ana Patricia Barrios Pinzon Computar

N12 =E12/G12

							TOP 10 CONTRATACIÓN DIRECTA				
Departamento	Valor contratación directa	Contratación Directa	Licitación Pública	Selección Abierta	Mixta	Concurso	Departamento	#	CONTRALORIA	VALOR	%
Contraloría Municipal De Bucaramanga	9.636.494.318	75,35%	10,03%	10,34%	3,59%	0,69%	Contraloría Municipal De Popayán	1	Popayán	752.104.686	89,41%
Contraloría Departamental De Amazonas	114.697.900	47,02%	0,00%	0,00%	52,98%	0,00%	Contraloría Municipal De Montería	2	Montería	4.796.457.405	89,25%
Contraloría Departamental De Arauca	5.428.748.251	63,89%	7,24%	18,52%	7,00%	3,31%	Contraloría Municipal De Iraguá	3	Iraguá	3.324.084.180	87,52%
Contraloría Departamental De Bolívar	10.286.252.690	60,24%	14,73%	3,45%	5,69%	15,59%	Contraloría Departamental De San Andrés, Providencia	4	San Andrés	2.438.390.046	85,24%
Contraloría Departamental De Caquetá	7.687.283.591	72,26%	15,15%	5,11%	5,69%	1,79%	Contraloría Municipal De Armenia	5	Armenia	2.947.405.794	84,94%
Contraloría Departamental De Cúcuta	1.265.969.127	31,83%	17,31%	23,33%	25,65%	1,85%	Contraloría Municipal De Villavicencio	6	Villavicencio	5.624.345.688	81,43%
Contraloría Departamental De Guadalupe	65.467.782.240	71,42%	4,52%	15,20%	7,17%	1,99%	Contraloría Municipal De Pereira	7	Pereira	4.748.288.794	81,28%
Contraloría Departamental De La Guajira	11.522.894.918	67,88%	17,49%	6,59%	5,71%	1,43%	Contraloría General De Medellín	8	Medellín	455.091.735.825	80,28%
Contraloría Departamental De Huila	22.517.263.247	72,97%	5,59%	4,69%	15,67%	1,05%	Contraloría Municipal De Ibaguá	9	Ibaguá	10.739.155.405	80,86%
Contraloría Departamental De Quindío	10.999.494.593	80,91%	3,16%	11,81%	2,12%	0,00%	Contraloría General De Santiago De Cali	10	Cali	27.412.854.960	80,24%
Contraloría Departamental De Risaralda	7.811.167.550	85,70%	24,39%	6,43%	2,69%	0,87%	Contraloría Municipal De Soacha		Soacha	3.336.726.980	85,49%
Contraloría Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Cat	2.438.390.046	96,24%	0,00%	0,00%	3,76%	0,00%	Contraloría General De Santander		Santander	22.694.175.566	86,45%
Contraloría Departamental De Sucre	8.945.519.214	84,56%	18,17%	5,89%	6,71%	0,89%	Contraloría Municipal De Tulú		Tulú	1.684.306.481	85,50%
Contraloría Departamental De Vaupés	559.285.198	10,78%	0,00%	68,59%	11,68%	0,00%	Contraloría Municipal De Soledad		Soledad	6.651.769.713	85,59%
Contraloría Departamental Del Atlántico	15.523.868.843	75,41%	7,49%	7,47%	5,78%	5,91%	Contraloría General Del Departamento De Córdoba		Córdoba	1.894.391.756	85,74%
Contraloría Departamental Del Casanare	22.969.138.956	72,82%	10,54%	8,92%	5,85%	3,89%	Contraloría Municipal De Floridablanca		Floridablanca	9.652.151.847	85,44%
Contraloría Departamental Del Guaviare	993.055.655	43,10%	0,00%	25,89%	30,91%	0,00%	Contraloría Departamental Del Valle del Cauca		Valle del Cauca	51.179.197	84,56%
Contraloría Departamental Del Guaviare	2.325.749.026	74,33%	0,00%	8,28%	11,03%	6,36%	Contraloría General Del Magdalena		Magdalena	8.797.416.665	83,71%
Contraloría Departamental Del Huila	16.893.697.079	82,63%	0,28%	9,28%	7,03%	0,78%	Contraloría General Departamental Del Putumayo		Putumayo	3.988.047.417	82,87%
Contraloría Departamental Del Meta	11.659.269.586	63,10%	4,93%	18,14%	9,44%	4,40%	Contraloría Municipal De Desquebradas		Desquebradas	1.993.357.579	82,75%
Contraloría Departamental Del Tolima	22.510.051.957	78,44%	6,37%	6,31%	8,22%	0,46%	Contraloría Departamental Del Huila		Huila	16.893.697.079	82,63%
Contraloría Departamental Del Valle del Cauca	51.179.197	84,56%	0,00%	0,00%	15,64%	0,00%	Contraloría Departamental De Quindío		Quindío	10.999.494.593	80,91%
Contraloría Departamental Del Vichado	1.672.334.392	42,08%	12,56%	32,33%	11,99%	1,64%	Contraloría General De Caldas		Caldas	10.215.428.822	80,91%
Contraloría Distrital De Barranquilla	7.210.683.995	2,65%	95,98%	0,15%	0,07%	0,11%	Contraloría Municipal De Barrancabermeja		Barrancabermeja	11.738.765.590	80,45%
Contraloría Distrital De Buenaventura	1.018.567.515	27,12%	5,32%	53,46%	9,35%	4,74%	Contraloría General Del Municipio De Manizales		Manizales	6.077.122.378	78,54%
Contraloría Distrital De Cartagena	11.921.949.495	72,58%	20,74%	3,21%	9,46%	0,00%	Contraloría General Del Departamental Del Cesar		Cesar	9.618.411.204	78,65%
Contraloría Distrital De Santa Marta	2.659.453.201	3,32%	95,46%	0,64%	0,07%	0,30%	Contraloría Departamental Del Tolima		Tolima	22.510.051.957	78,44%
Contraloría General De Antioquia	78.967.832.082	71,38%	10,84%	10,26%	5,52%	2,01%	Contraloría General Del Cauca		Cauca	16.162.952.236	75,87%
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA	17.774.562.517	49,83%	11,57%	26,14%	10,45%	1,92%	Contraloría Municipal De Pasto		Pasto	1.454.697.382	75,46%
Contraloría General De Caldas	10.215.428.822	80,81%	4,23%	5,46%	8,74%	0,78%	Contraloría Departamental Del Atlántico		Atlántico	15.523.868.843	75,41%
Contraloría General De La República	24.834.469	23,59%	0,00%	0,00%	75,41%	0,00%	Contraloría Municipal De Bucaramanga		Bucaramanga	9.636.494.318	75,25%
Contraloría General De Medellín	458.091.735.825	90,28%	8,20%	1,35%	0,12%	0,05%	Contraloría Municipal De Tunja		Tunja	2.513.929.561	75,24%
Contraloría General De Santander	12.094.175.566	86,45%	1,97%	8,80%	2,53%	0,25%	Contraloría Departamental Del Guaviare		Guaviare	2.325.749.026	74,53%
Contraloría General De Santiago De Cali	27.412.854.960	89,34%	0,00%	6,83%	2,20%	1,63%	Contraloría Departamental De Huila		Huila	22.517.263.247	72,97%
Contraloría General Del Cauca	16.162.952.236	75,87%	2,93%	7,21%	13,64%	0,96%	Contraloría Departamental Del Casanare		Casanare	22.969.138.956	72,82%
							Contraloría Distrital De Cartagena		Cartagena	11.921.949.495	72,58%

Tabla Modalidad Contralorías Consolidado Hoja1

15:54 26/11/2015

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA			
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b> 3.1
				Página 26 de 39

Q	R	S	T	U
<b>TOP 10 CONTRATACIÓN DIRECTA</b>				
Departamento	#	CONTRALORIA	VALOR	%
Contraloría Municipal De Popayá	1	Popayán	752.104.686	99,41%
Contraloría Municipal De Montería	2	Montería	4.798.457.485	99,25%
Contraloría Municipal De Itagüí	3	Itagüí	3.234.894.180	97,32%
Contraloría Departamental De San Andrés, Providencia	4	San Andrés	2.438.390.046	96,24%
Contraloría Municipal De Armenia	5	Armenia	2.947.406.794	94,84%
Contraloría Municipal De Villavicencio	6	Villavicencio	5.624.348.668	91,41%
Contraloría Municipal De Pereira	7	Pereira	4.748.259.794	91,19%
Contraloría General De Medellín	8	Medellín	456.093.726.825	90,28%
Contraloría Municipal De Ibagué	9	Ibagué	10.739.155.405	89,56%
Contraloría General De Santiago De Cali	10	Cali	27.412.864.960	89,34%

X	Y	Z	AA	AB
<b>TOP 10 LICITACIÓN PÚBLICA</b>				
Departamento	#	CONTRALORIA	VALOR	%
Contraloría Distrital De Barranquilla	1	Barranquilla	260.592.386.066	96,98%
Contraloría Distrital De Santa Marta	2	Santa Marta	75.636.379.889	95,46%
Contraloría Municipal De Bello	3	Bello	3.719.905.506	76,30%
Contraloría Municipal De Palmira	4	Palmira	2.735.889.167	59,91%
Contraloría Municipal De Cúcuta	5	Cúcuta	6.126.851.436	52,16%
Contraloría Municipal De Valledupar	6	Valledupar	3.002.595.238	35,08%
Contraloría General Del Departamento Norte De San	7	Norte de Santand	15.055.700.158	32,74%
Contraloría Departamental De Risaralda	8	Risaralda	2.899.422.708	24,39%
Contraloría Distrital de Cartagena	9	Cartagena	3.405.997.583	20,74%
Contraloría Departamental De Sucre	10	Sucre	2.211.762.996	18,17%

✓ **Verificación modalidad de contratación:** Se revisa archivo 'modalidad.xlsm', donde el grafico y conclusión presentadas se extraen posterior al uso de tablas dinámicas y graficación de la información contenida en el archivo.

Territorial			Territorial		
MODALIDAD	No. CONTRATOS	VALOR			
Contratación Directa	52.825	\$2.055.528.549.092	62,5%	Licitaciones Públicas	\$466.085.039.512
Licitaciones Públicas	273	\$466.085.039.512	27,6%		\$589.437.509.579
Selección Abreviada	634	\$93.348.382.791	5,5%		\$589.437
Mínima Cuantía	4.771	\$57.282.362.875	3,4%		
Concurso de Méritos	117	\$15.902.376.219	0,9%		
<b>Total general</b>	<b>68.620</b>	<b>\$1.688.039.710.488</b>	<b>100%</b>		

La Contratación Directa supera la Licitación Pública en \$589.437 millones.

\$1.688.039.710.488

Contratación Directa	Licitaciones Públicas	Selección Abreviada	Mínima Cuantía	Concurso de Méritos
62,5%	27,6%	5,5%	3,4%	0,9%
en Series	\$1.056.521.549.0	\$466.085.039.512	\$57.282.362.875	\$15.902.376.219

✓ **Verificación clasificación contratista territorial:** Se verifica archivo 'clasificacion.xlsm', donde el grafico y conclusión presentadas se extraen posterior al uso de tablas dinámicas y graficación de la información contenida en el archivo.

clasificacion.xlsm - Excel

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Fórmulas Datos Referencias Vista Complementos ¿Qué desea hacer?

T14

	A	B	C	D	E	F	G	K	L	M	N	O	P	Q
2	ENTE DE CONTROL	(Todas)												
3														
4	Etiquetas de fila	Suma de Recuento de VALOR	Suma de VALOR TOTAL DEL CONTRATO											
5	PRIVADA	54.197	\$1.036.271.337.207											
6	CONSORCIOS Y UNIONES TEMPORALES	194	\$359.712.151.982											
7	SIN ANIMO DE LUCRO	3.376	\$212.617.912.167											
8	PUBLICO	823	\$85.438.299.132											
9	(en blanco)													
10	Total general	58.580	\$1.688.039.710.488											
11														
12														
13														
14														
15														
16														
17														
18	ENTE DE CONTROL	Contratista Departamental de Amazonas												
19														
20	Etiquetas de fila	Suma de Recuento de VALOR	Suma de VALOR TOTAL DEL CONTRATO											
21	PRIVADA	30	\$242.533.687											
22	Total general	30	\$242.533.687											
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														

Las ESAL contrataron un total de \$212.618 millones, correspondientes a 3.376 contratos.

100%

Todos los contratos fueron asignados a empresas privadas, 30 contratos por valor de \$242.533.687

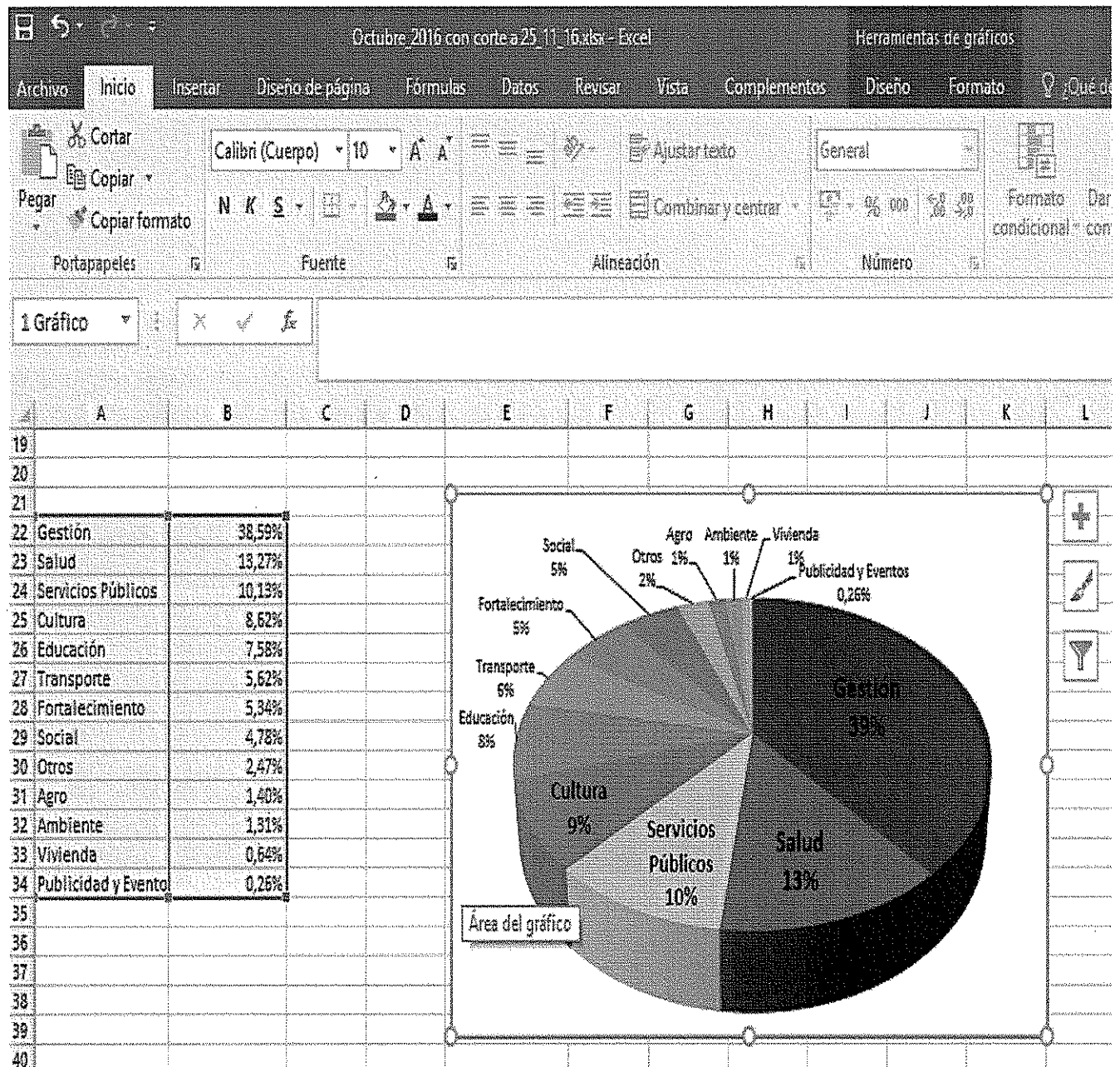
Territorial		
CLASIFICACIÓN	No. CONTRATO S	VALOR
PRIVADA	54.197	\$1.036.271.337.207
CONSORCIOS Y UNIONES TEMPORALES	194	\$359.712.151.982
SIN ANIMO DE LUCRO	3.376	\$212.617.912.167
PUBLICO	823	\$85.438.299.132
<b>Total general</b>	<b>58.580</b>	<b>\$1.688.039.710.488</b>
	<b>92,52%</b>	

Las ESAL contrataron un total de \$212.618 millones, correspondientes a 3.376 contratos.

PRIVADA  
CONSORCIOS Y UNIONES TEMPORALES  
SIN ANIMO DE LUCRO  
PUBLICO

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 29 de 39

- ✓ **Contratación por Sectores a nivel territorial:** Se verifica archivo 'Octubre\_2016 con corte a 25\_11\_16.xlsx', la gráfica y conclusión mostradas son acordes a la información presentada en el archivo mencionado.



- ✓ **Top contratación nivel territorial:** Se verifica archivo 'Topcontratistas.xlsx', donde la base que lo soporta es verificada de tal manera que los valores totales de contratos y su cantidad coincidan con los valores totales mostrados

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				<b>Página</b>	30 de 39
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	

Topcontratistas.xlsx - Excel

Formulas Datos Revisar Vista Complementos ¿Que desea hacer?

E	F	G
NOMBRE COMPLETO DEL CONTRATISTA	VALOR TOTAL DEL CONTRATO	cant
OCUMED MEDICINA OCUPACIONAL S.A.A	1.452.800	1
MARIA MERCEDES DUQUE GONZÁLEZ	14.000.000	1
IEISON STIVEN PRADO SANDOVAL	4.800.000	1
MILTON FABIAN FUENTES MORALES	8.700.000	1
SEOSOLUCIONES DAI S.A.S	250.000.000	1
MECKOL S AS.	4.964.800	1
HERBERT AGUSTIN OSORIO LOMBANA	8.100.000	1
LINA MARIA GIRALDO RESTREPO	8.100.000	1
FERNANDO RUIZ GALLEG0	5.000.000	1
DAVID GUTIERREZ MEDINA	10.100.000	1
KAWY INGENIERIA SAS	240.923.447	1
EDER JAIR MUÑOZ BRAVO	8.100.000	1
ARMANDO LEON JIMENEZ	18.943.262	1
JAIME ANDRES RODRIGEZ HUILA	3.600.000	1
FUNDACION RESPIRAR	146.000.000	1
FUNDACION PRO-MUSICA NACIONAL DE GINEBRA -- FUNMUSIC	85.291.754	1
LA FUNDACION HERENCIA TIMBIQUI	30.000.000	1
JUNTA DEFENSA CIVIL YUMBO	45.000.000	1
TECNIARBOLES S.A.S.	22.627.069	1
IUAN CAMILO PULIDO BECERRA	4.341.000	1
ASOCIACION DE APOYO A RECICLADORES ECO+DS	29.958.000	1
FUNDACION INGENIERIA Y MEDIO AMBIENTE JBS	54.000.000	1
JAVIER GORDILLO GRISALES	49.921.543	1
	<b>1.688.039.710.488</b>	<b>58.580</b>

Topcontratistas.xlsx - Excel

Herramientas de tabla

Archivo Inicio Insertar Diseño de página Formulas Datos Revisar Vista Complementos Diseño ¿Que desea hacer?

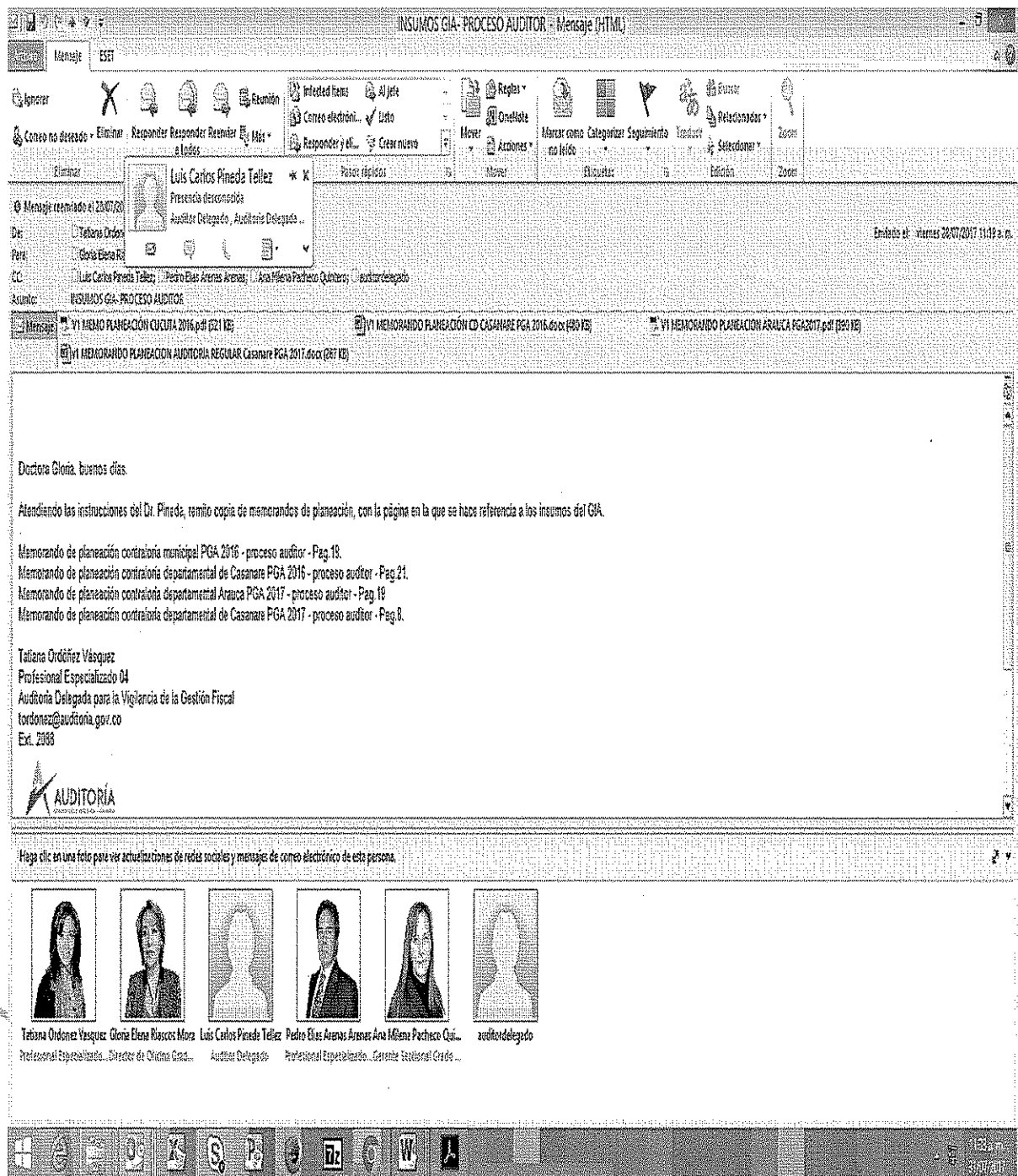
B25

COMPUREDES S.A.

A	B	C	D	E	F	G
CONCENTRACION CONTRACTUAL						
TERRITORIAL					TERRITORIAL	
	NOMBRE COMPLETO DEL CONTRATISTA	Nº CONTRATOS	VALOR	%	1.688.039.710.488	
1	HUAWEI TECHNOLOGIES MANAGED SERV CO	2	\$16.400.000.000	0,9%		
2	ARROYOS DE BARRANQUILLA S.A.S	1	\$8.380.032.443	5,3%	747.309	El Top 30 de
3	CONSORCIO MEC ARROYO DE LA CARRERA 62	1	\$8.355.056.338	5,2%		
4	CONSORCIO OBRAS HIDRAULICAS 2028	1	\$8.887.287.265	5,2%		
5	CONSORCIO DEPORTIVO SANTA ARTA	1	\$7.449.607.914	4,4%		
6	FUNDACION UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	14	\$32.828.402.557	1,9%		
7	HUAWEI TECHNOLOGIES COLOMBIA S.A.S	2	\$28.078.101.324	1,7%		
8	MOTOROLA MOBILITY LLC	1	\$27.303.089.770	1,6%		
9	SAMSUNG ELECTRONICS	2	\$26.845.959.030	1,6%		
10	UNION TEMPORAL ESTADIOS 2047	1	\$25.840.926.026	1,5%		
11	UNION TEMPORAL RECUPERAR	1	\$21.960.733.563	0,7%		
12	EMPRESA DE DESARROLLO URBANO-EDU	2	\$10.599.567.583	0,6%		
13	UNION TEMPORAL SEGURIDAD COLOMBIA 1	1	\$10.000.000.000	0,6%		
14	COMPANIA INTERNACIONAL DE INTEGRACION SA	1	\$9.929.450.995	0,6%		
15	UNION TEMPORAL AXA COLPatria SEGUROS	1	\$8.982.221.211	0,5%		
16	CONSORCIO CDBP	1	\$8.690.635.389	0,5%		
17	BRIGHTSTAR COMERCIALIZADORA SAS	1	\$7.722.612.820	0,5%		
18	PROYECTOS DE INGENIERIA S.A. PROING S.A.	2	\$5.978.754.805	0,4%		
19	HELICENTRO S.A.S	1	\$5.741.407.361	0,3%		
20	MARIELA GAMBOA VIUDA DE LEON	2	\$5.332.264.680	0,3%		
21	COMPUREDES S.A.	1	\$5.230.529.402	0,3%		
22	SAP COLOMBIA SAS	2	\$5.127.055.229	0,3%		
23	UNION TEMPORAL SI A LOS PARQUES	1	\$4.876.967.769	0,3%		
24	FUNDACION PARA EL PROGRESO BIENESTAR SOCIAL Y DESARROLLO SOSTENIBLE -FUNPROBIDES	2	\$4.763.800.000	0,3%		
25	KNORR-BREMSE	1	\$4.702.945.828	0,3%		
26	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	67	\$4.597.976.551	0,3%		
27	Luis fernando martinez correia	1	\$4.493.938.780	0,3%		
28	FONDECUN	4	\$4.463.347.000	0,3%		
29	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	12	\$4.369.739.332	0,3%		
30	FINANCIERA DE DESARROLLO TERRITORIAL S.A - FINDETER S.A	1	\$4.276.328.000	0,3%		
31	<b>TOTAL</b>	<b>130</b>	<b>\$747.309.225.355</b>	<b>44,3%</b>		

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1
					Página 31 de 39

- ✓ Se evidenció que a través de correos electrónicos institucionales de mayo 20 y 27 de 2016, el Grupo GIA traslada a la Auditoría Delegada, estudios de contratación 2014, los que a su vez son remitidos a las Gerencias de la AGR, para que sean incluidos como insumos en el proceso auditor, en cumplimiento del Plan General de Auditorías y la inclusión en los respectivos memorandos de planeación, como se puede observar en el siguiente pantallazo:



4.3. Diseñar y proponer la metodología para la revisión y depuración de las bases de datos de los formatos F13, F20.1 y SIA Observa.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1
					Página 32 de 39

Se pudo establecer que la metodología para la revisión y depuración de las bases de datos de los contratos y de la información presupuestal rendida a través del SIA Observa, se encuentra en el computador del coordinador del grupo GIA, es decir la información metodológica que se incluyó en los primeros informes, así como la existencia de videos tutoriales que guían a los usuarios que lo requieran, en la ejecución de las actividades para realizar el procedimiento de depuración mencionado.

7. METODOLOGIA DEPURACION BASES DE DATOS

Inicio Compartir Vista Reproducir

Este equipo > Unidad de DVD RW (D:) Info. Control I > 7. METODOLOGIA DEPURACION BASES DE DATOS

Favoritos	Nombre	Fecha de modifica...	Tipo	Tamaño
Descargas	Archivos actualmente en el disco (5)			
Escritorio	-PLAN DE CAPACITACION EEF	23/07/2017 9:48 a...	Presentación de...	1 KB
Recientes	GUIA CONTRATACION	24/07/2017 4:48...	Video MP4	48.555 KB
Este equipo	GUIA PRESUPUESTO	24/07/2017 4:48 p...	Video MP4	58.447 KB
Descargas	PLAN DE CAPACITACION EEF	09/05/2016 2:33 p...	Presentación de...	2.520 KB
Documentos	principales inconsistencias encontradas	24/07/2017 3:22 p...	Adobe Acrobat D...	232 KB
Escritorio				
Imágenes				
Música				
Videos				
Disco local (C:)				
Unidad de DVD RW (D:)				
1. PUNTO MANUA				
2. PUNTO GESTIO				
3. ORGANIZACION				
5. ESTUDIO DE CO				
6. INFORMES CON				
7. METODOLOGIA				
8. EVALUACION Y				
10. MEJORAS APLI				
11. EVIDENCIA INI				
12. REPORTES COI				
13. PRESENTACION				
14. ESTUDIOS MAE				
15. MAPA DE RIES				
17. INDICADORES				
DATOS (E:)				
KINGSTON (F:)				

GUIA CONTRATACION

Video MP4

Duración: 00:15:00  
Tamaño: 48.1 MB  
Ancho fotograma: 1280  
Alto fotograma: 724  
Clasificación: [íconos]  
Disponibilidad: Disponible sin co...  
Fecha de modificación: 24/07/2017 4:48...  
Fecha de creación: 24/07/2017 4:48...  
Velocidad fotograma: 23 fotogramas/s...  
Velocidad de datos: 369kbps  
Velocidad de bits total: 444kbps

5 elementos 1 elemento seleccionado de 48.1 MB

5:17 pm 19/11/2015



Procedimiento	AUDITORIA INTERNA			Página 33 de 39
Código	EV.130.P12.F10	Fecha	19/11/2015	Versión 3.1

# INFORME DE PRESUPUESTO Y CONTRATACIÓN REGIONAL

GRUPO GIA

05/12/2015

*Vigilando por Colombia*

AUDITORIA

METODOLOGIA

### PRESUPUESTO:

Consultas al formulario FUT del aplicativo CHIP (Consolidado de Hacienda e Información Pública) de la Contratación General de la Nación. Se crea formato para consolidar la información necesaria con el objeto de conocer el comportamiento de: Cascada del Recurso Público, Composición de los Ingresos, Composición de los Ingresos No Tributarios, Presupuesto de Gastos y la Composición del Presupuesto de Gastos a nivel nacional en un análisis comparativo para las vigencias 2014 y 2015, con fecha de corte Septiembre 30 de 2015.

### CONTRATACIÓN:

Entrega del comportamiento de la contratación por Sectores en un análisis comparativo para la vigencia 2014 y 2015 (al 31 de Agosto), con el objetivo de monitorear los avances en la Contratación y la identificación de riesgos que enfrenta el sector público como consecuencia de la vulnerabilidad de la Contratación Regional. Por medio del análisis de los formatos de reporte de Rendición de la Cuenta P20.1, se construyeron el Top regional y Nacional de Contratistas y Contratistas Matías Empresariales. Consolidación del Formato P20.1 y cruce de los contratistas que se repiten en UT y Consorcios, a través de consultas en el aplicativo SECOF.

### PRODUCTO:

Depuración y consolidación de la información. División de las entidades por sectores: Transporte, Infraestructura, Salud, Educación, Agua Potable y Saneamiento Básico, Minas y Energía, Gestión Pública, Sector Social, Vivienda, Agrícola/ Agropecuario, Publicidad y Eventos, Ambiente y Desarrollo Sostenible, Cultura Recreación y deporte y Ciencia y Tecnología. Así igual que por regiones, origen del recurso y Modalidades de Contratación. Formatos para la presentación de la información. Análisis de datos y organización de cuadros y gráficas.

*Vigilando por Colombia*

7. METODOLOGIA DEPURACION BASES DE DATOS

Nombre	Fecha de modifi...	Tipo	Tamaño
Archivos actualmente en el disco (5)			
- PLAN DE CAPACITACION EEP	23/07/2017 04:00 s...	Presentación de...	1 KB
GUIA CONTRATACION	04/07/2017 04:00 p...	Formato MPA	452,339 KB
GUIA PRESUPUESTO	04/07/2017 04:00 p...	Videos MP4	53,647 KB
PLAN DE CAPACITACION EEP	03/05/2016 0:39 p...	Presentación de...	2,328 KB
principales inconsistencias encontradas	04/07/2017 0:02 p...	Adobe Acrobat B...	233 KB

**GUIA CONTRATACION**

Videos MP4

Duración: 00:15:00  
Tamaño: 45,7 MB  
Archivo Inograma: 1280

**Recomendación de metodología para depurar**

**Presupuesto:**

1. Revisar los mayores datos reportados en presupuesto y contrastarlos con información del ministerio de Hacienda, SIIJ, Chip, Federaciones de departamentos o municipios.
2. Hacer un muestreo de 20 municipios por departamento y las gobernaciones para contrastar las cifras con lo aprobado en los Acuerdos y Ordenanzas del presupuesto aprobado.

**Contratos:**

3. Tener las bases de datos originales guardadas en una carpeta aparte. Por Departamento completo.
4. Ordenar los valores de los contratos de mayor a menor y enfocarse en los 100 más altos. Verificar cifras en SECOF y/o portales de los municipios y departamentos.
5. Identificar los 50 mayores contratistas y verificar los valores de sus contratos.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA						
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	<b>Página</b>	34 de 39

4.4. Evaluar y revisar periódicamente la pertinencia, oportunidad y consistencia de la información suministrada a través de los formatos F13, F20.1 y SIA OBSERVA.

Se estableció para el cumplimiento de esta función según lo informado por parte del Grupo GIA, que se han desarrollado seis (6) reportes comparativos de contratación de la vigencia 2015 (realizado en el formato 20.1) versus la contratación reportada en el aplicativo SIA OBSERVA para la vigencia 2016, con el fin de promover el cargue de la información total de la contratación de las contralorías.

The image shows a Windows file explorer window titled "12.REPORTES COMPARATIVOS CONTRATACION" and a PDF viewer window titled "SIA OBSERVA FEB 16.pdf - Adobe Acrobat Reader DC".

The file explorer shows a list of files in the "Unidad de DVD RW (F:) Info. Control" folder:

Nombre	Fecha de modif.	Tipo	Tamaño
Archivos actualizante en el disco (6)			
Copia de Reporte Contralorias 03_08_17	24/07/2017 4:57 p...	Hoja de cálculo d...	26 KB
Copia de Reporte Contralorias 03_04_17	24/07/2017 4:57 p...	Hoja de cálculo d...	13 KB
Copia de Reporte Contralorias 05_02_17	24/07/2017 4:56 p...	Hoja de cálculo d...	55 KB
Copia de Reporte Contralorias 22_05_17	24/07/2017 4:59 p...	Hoja de cálculo d...	20 KB
NOVEDADES REPORTE SIA OBSERVA	24/07/2017 4:59 p...	Elemento de Outl...	59 KB
SIA OBSERVA FEB 16	24/07/2017 5:00 p...	Adobe Acrobat D...	239 KB

The PDF viewer shows a table with the following columns: CONTRALORIA, ZONA, MUNICIPIO, VALOR A TEND, and DETALLE DE CONTRATACIONES. The table contains multiple rows of data for various contralorías and municipalities.

On the right side of the PDF viewer, there is a sidebar with options: "Exportar archivo PDF", "Recebe Export PDF", "Convertir archivos PDF a Word o Excel Online", "Seleccionar archivo PDF", "Convertir a", "Microsoft Word (.docx)", "Idioma del documento: Español Cambiar", "Almacena y comparte archivos en Document Cloud", and "Más información".

4.5. Elaborar y presentar al Auditor general de la República informes especializados en materia de presupuesto y contratación, a nivel nacional, regional y territorial.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA				
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1
					Página 35 de 39

Se verificó que en la página web de la entidad [www.auditoria.gov.co](http://www.auditoria.gov.co), en el link de planeación gestión y control, sub link módulo análisis de contratación, se publican los estudios entregados al Auditor General de la República, como se observa en el siguiente pantallazo:



Adicionalmente se pudo constatar la existencia de un archivo de backup o copia de seguridad en el área del grupo GIA, así:

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA							
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 36 de 39		

The screenshot shows a Windows file explorer window titled '6 INFORMES CONTRALORIAS AUDITORIAS'. The left sidebar shows the navigation pane with 'Este equipo' selected. The main pane displays a list of files with columns for 'Nombre', 'Fecha de modificación', 'Tipo', and 'Tamaño'. The file 'INFORME CONTRALORIA BOLIVAR 2014' is highlighted. An inset window shows a Microsoft PowerPoint presentation with the title 'INFORME DE PRESUPUESTO Y CONTRATACIÓN BOLÍVAR' and the subtitle 'GRUPO GIA'. The date '17/06/2016' is visible on the slide. The Windows taskbar at the bottom shows the system tray with the date '19/11/2015' and time '3:16 pm'.

Nombre	Fecha de modificación	Tipo	Tamaño
EVIDENCIA CORREO DELEGADA	25/07/2017 0:56 a...	Adobe Acrobat D...	453 KB
INFORME CONTRALORIA AMAZONAS 2014	20/05/2016 0:14 a...	Presentación de...	1.024 KB
INFORME CONTRALORIA ANTIOQUIA 2014	09/07/2016 10:02 a...	Presentación de...	2.389 KB
INFORME CONTRALORIA ARAUCA 2014	10/04/2016 0:21 p...	Presentación de...	1.430 KB
INFORME CONTRALORIA ARMENIA 2014	20/07/2016 11:28 a...	Presentación de...	2.359 KB
INFORME CONTRALORIA BARRANQUILL...	20/05/2016 7:49 a...	Presentación de...	2.715 KB
INFORME CONTRALORIA BELLO 2014	26/07/2016 11:13 a...	Presentación de...	2.350 KB
INFORME CONTRALORIA BOLIVAR 2014	20/05/2016 1:54 p...	Presentación de...	8.235 KB
INFORME CONTRALORIA BOYACA 2014	04/02/2016 2:43 p...	Presentación de...	1.632 KB
INFORME CONTRALORIA BUCARAMANGA...	22/04/2016 12:14 p...	Presentación de...	2.525 KB
INFORME CONTRALORIA BUENAVENTU...	04/04/2016 2:45 p...	Presentación de...	1.457 KB
INFORME CONTRALORIA CAQUETA 2014	20/04/2016 5:29 p...	Presentación de...	1.977 KB
INFORME CONTRALORIA CARTAGENA 2014	20/04/2016 6:33 p...	Presentación de...	3.059 KB
INFORME CONTRALORIA CAUCA 2014	22/04/2016 10:15 p...	Presentación de...	1.930 KB
INFORME CONTRALORIA CESAR 2014	06/05/2016 7:59 a...	Presentación de...	2.559 KB
INFORME CONTRALORIA CHOCO 2014	20/04/2016 6:41 p...	Presentación de...	606 KB
INFORME CONTRALORIA CORDOBA 2014	07/05/2016 5:43 p...	Presentación de...	2.160 KB
INFORME CONTRALORIA CUCUTA 2014	17/05/2016 7:57 a...	Presentación de...	2.065 KB
INFORME CONTRALORIA CUNDINAMAR...	26/05/2016 12:09 p...	Presentación de...	3.161 KB
INFORME CONTRALORIA DE CALDAS 2014	04/04/2016 12:14 p...	Presentación de...	555 KB
INFORME CONTRALORIA DE SOACHA	04/04/2016 2:44 p...	Presentación de...	1.635 KB
INFORME CONTRALORIA DE VAUPES	04/04/2016 2:25 p...	Presentación de...	1.105 KB
INFORME CONTRALORIA DOSQUEBRAD...	21/05/2016 2:16 p...	Presentación de...	2.151 KB
INFORME CONTRALORIA ENVIADO 2014	21/05/2016 2:07 p...	Presentación de...	2.324 KB
INFORME CONTRALORIA GUANÁ 2014	09/07/2016 6:12 p...	Presentación de...	2.744 KB
INFORME CONTRALORIA GUAVARE 2014	17/05/2016 5:01 a...	Presentación de...	1.760 KB
INFORME CONTRALORIA HUILA 2014	07/05/2016 2:45 p...	Presentación de...	2.657 KB
INFORME CONTRALORIA MAGDALENA ...	22/04/2016 12:14 p...	Presentación de...	2.067 KB
INFORME CONTRALORIA MANIZALES 2014	06/05/2016 11:12 a...	Presentación de...	1.580 KB
INFORME CONTRALORIA MEDELLÍN 2014	04/04/2016 12:17 p...	Presentación de...	1.320 KB
INFORME CONTRALORIA META 2014	13/07/2016 12:13 p...	Presentación de...	2.350 KB
INFORME CONTRALORIA MONTERÍA 2014	04/04/2016 2:23 p...	Presentación de...	1.275 KB
INFORME CONTRALORIA NARIÑO 2014	07/05/2016 3:53 p...	Presentación de...	2.350 KB

4.6. Proponer y promover la ejecución de convenios, celebración de acuerdos, alianzas interinstitucionales que contribuyan en el mejoramiento de la vigilancia de la gestión fiscal a través de la Oficina de Estudios Especiales y Apoyo Técnico. Se evidenció la firma del Convenio con la Contaduría General de la Republica, lo cual permite consultar la información de contratación y presupuesto (cifras reportadas a este ente) en el Formulario Único Territorial FUT.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 37 de 39

De otra parte se verificó la existencia de la firma de 62 acuerdos de vigilancia y control a la contratación de los recursos públicos, con las Contralorías Territoriales con excepción de la del Putumayo, que han generado los estudios e informes de la contratación y el presupuesto cuyo impacto se está evaluando en la vigencia 2017.

- 4.7. Coordinar con la oficina de Planeación y Estudios Especiales y Apoyo Técnico las capacitaciones que tengan lugar para la implementación del SIA Observa y demás aplicativos pertinentes.

Se verificó la capacitación del aplicativo SIA Observa en las Contralorías Territoriales, en reemplazo del formato 20.1 del control al control de la contratación, indicando cuales eran las necesidades de la AGR para tener una información veraz y un sistema de fácil comprensión y amigable para los usuarios finales que eran las Contralorías y sus sujetos de control.

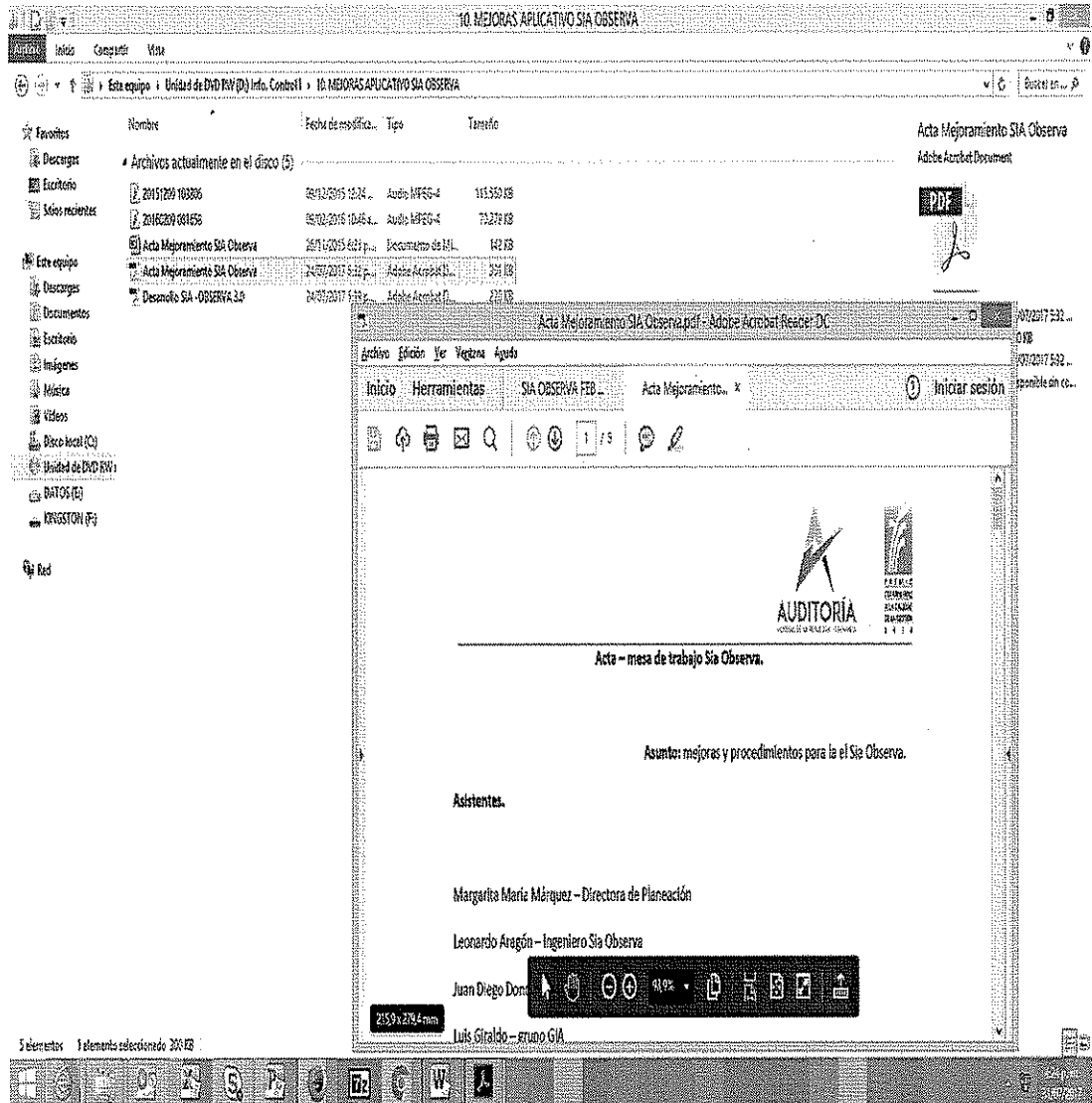
CIUDAD	CAPACITADOS
Montería	370
Sincelejo	480
Cartagena	245
Barranquilla	280
Santa Marta	170
Riohacha	160
Valledupar	500
Yopal	260
Villavicencio	320
Ibagué	350
Neiva	330
Arauca, Vichada, Vaupés, Guainía	80
Manizales	90
Pereira	200
Armenia	95
San Adres	40
Cundinamarca	3.200
Choco	95
Manizales	120
Pereira	22
Caldas	92
Medellín	60
Cali	70
Pasto	10
Bucaramanga	250
Cúcuta	10
<b>TOTAL</b>	<b>7.839</b>

Fuente: Archivos GIA

- 4.8. Apoyar la actualización de los medios tecnológicos y los sistemas de información con miras a cumplir los objetivos del Plan Estratégico establecidos en la AGR.

Se verificó la actualización del SIA Observa así:

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					Página 38 de 39
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	



4.9. Apoyar la socialización de los estudios especializados al interior de la entidad, y a los sujetos vigilados y la ciudadanía en General.

Se estableció que la socialización de los estudios se efectuó a nivel interno mediante la publicación de los estudios en la página web y externo en las presentaciones efectuadas en los eventos de firmas de acuerdo de vigilancia y control, obteniéndose como resultado la publicación de 133 noticias en diferentes medios nacionales y regionales.

## 6. CONCLUSIONES GENERALES

6.1 Gran volumen de estudios, producto del análisis de las bases de datos recopilados en el aplicativo SIA Observa, a través de la rendición de cuentas de las Contralorías Territoriales y sus entes vigilados, en materia de contratación y presupuesto, lo que permitió establecer una buena gestión del grupo GIA, y los resultados evidenciados en los diversos medios de comunicación a través de noticias que hacen alusión a las alertas que se generan con base en los mencionados estudios, los debates generados en el ámbito nacional, y una mayor visibilidad de la Entidad.

6.2 Mejoras importantes en el desarrollo del aplicativo SIA Observa, y la integración de los sistemas de información para las 62 Contralorías, logrando obtener información actualizada y en tiempo real.

<b>Procedimiento</b>	AUDITORIA INTERNA					
<b>Código</b>	EV.130.P12.F10	<b>Fecha</b>	19/11/2015	<b>Versión</b>	3.1	Página 39 de 39

6.3 Mayor oportunidad en la obtención de la información mediante la Rendición de Cuentas establecida actualmente, en forma mensual.

6.4 Fortalecimiento del talento humano del grupo GIA en el análisis estadístico y minería de datos para la elaboración de los estudios, con el apoyo de herramientas de software como PowerBi, SQL, y Acces.

6.5 Utilización de la información suministrada para entidades como la Procuraduría GN, la Fiscalía GN, Super Industria y Comercio, que han dado lugar al inicio de investigaciones por presuntos delitos penales y disciplinarios entre otros.

6.6 Disposición de la información de la ejecución presupuestal y contratación, en tiempo real, lo que le permite evidenciar riesgos para ser incluidos como insumos en su ejercicio auditor.

**7. Fortalezas (Hallazgos positivos)**

En desarrollo de la Auditoría se evidenciaron fortalezas tales como:

7.1 Grupo interdisciplinario altamente comprometido y cohesionado.

7.2 Desarrollos tecnológicos que permiten captar la información en línea y en tiempo real.

7.3 Insumo para el área misional de la Entidad, de las Contralorías Territoriales y sus entes vigilados.

7.4 Insumo para las áreas de contratación de algunas entidades públicas, para advertir sobre posibles riesgos con los contratistas.

**8. Recomendaciones**

8.1 Vincular al Grupo GIA, al sistema de Gestión de Calidad, dentro de un proceso y establecer procedimientos, como oportunidad de mejora, que le permitan de manera organizada, y documentada, el cumplimiento de las funciones asignadas, lo anterior teniendo en cuenta que el sistema es una herramienta que permite producir resultados superiores debido a la sinergia generada por la integración de las diferentes áreas de la entidad, y la transmisión del conocimiento, constituyéndose en una estrategia para generar una verdadera cadena de valor con clientes internos y externos.

8.2 Activar la implementación del sistema de gestión del conocimiento como parte de un proceso del Sistema de Gestión de Calidad de la Entidad, y los procedimientos necesarios para su identificación como una buena práctica en la Entidad

8.3 Propiciar que el manejo de las bases de datos e información del Grupo GIA, se incluya en el proceso de implementación que se está adelantando del Sistema de Seguridad de la Información de la Entidad.

5. FIRMAS		
Líder del Equipo Auditor	Equipo de Auditores (Si participa un Auditor junior especifique)	Aprobado por Auditor Líder – DOCI
 GLORIA ELENA RIASCOS MORA	 PEDRO ELIAS ARENAS A.	 GLORIA ELENA RIASCOS MORA