



Instituto Superior de Educación Rural - ISER
"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

**INFORME DE AUDITORIA PROCESOS CONTRATACION DEL INSTITUTO SUPERIOR DE
EDUCACIÓN RURAL ISER**

**PROFESIONAL ESPECIALIZADO:
Cender Benilda Jaimes Montañez**

PAMPLONA, DICIEMBRE 17 DE 2019



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 **Fax:** (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

Objetivo

Verificar el grado de cumplimiento de las disposiciones, procedimiento y exigencias legales aplicadas al proceso de contratación el Instituto Superior de Educación Rural Iser – Pamplona, en cada una de las etapas del proceso contractual y poscontractual, a través de la escogencia de una muestra de los contratos suscrito del 01 de enero al 30 agosto de 2019.

Alcance:

Revisión el proceso contractual en cada una de las etapas precontractual y poscontractual en la muestra selecciona de los contratos suscritos en el periodo del 01 de enero al 30 de agosto de 2019.

Descripción del Proceso:

Dentro del mapa de proceso del Instituto, se encuentra el proceso de Contratación, como proceso de apoyo el objeto es *"Llevar a cabo el proceso de Licitación Pública en el ISER, teniendo en cuenta las etapas contractuales, de conformidad con los requisitos establecidos en el Estatuto General de Contratación (Ley 80 de 1993, 1882 de 2018) y sus Decretos Reglamentarios"*.

Modalidades de Selección.

De conformidad con la ley 80 de 1993 y la ley 11150 de 2007, las modalidades de contratación son:

Contratación Directa: Procedimiento P-CT-02

Licitación Pública: Procedimiento P-CT-02

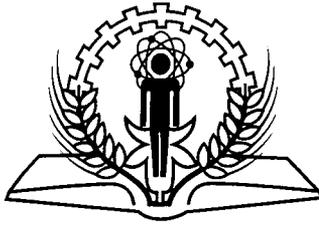
Selección Abreviada: Procedimiento P-CT-02

Mínima cuantía: Procedimiento P-CT-02

Concurso de Méritos: Procedimiento P-CT-02



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

MARCO NORMATIVO

Ley 80 de 1993 "por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública".

Ley 1150 de 2007 "Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y transparencia en la ley 80 de 1993, y se dictan otras disposiciones generales sobre contratación con recursos públicos"

Ley 1882 de 2018 " Por la cual se adicional, modifican y dictan disposiciones orientadas a fortalecer la contratación pública en Colombia, la ley de infraestructura y se dictan otras disposiciones".

Decreto 1510 del 17 de Julio de 2013 "Por el cual reglamenta el sistema de compras y contratación pública".

Decreto 1082 de 2015 "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional"

DESARROLLO DE LA AUDITORIA:

En el contrato CPS No. 007 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "contratar un profesional para asesorar y asistir técnicamente al Iser en el proyecto de capacitación implementación y adopción como parte del proceso de conversión de los estados financieros preparados bajo el ámbito del régimen de la contaduría pública para las entidades del gobierno". se encontró que: El contrato CPS 007 de 2019, cuyo objeto del estudio es diferente al objeto contratado " Contratar los servicios profesionales" el objeto del estudio de fecha 11-03-2019, es diferente al objeto del contrato en su parte inicial, el estudio técnico folio 3 el presupuesto oficial es de \$2.700.000.- incluido el Iva, y registra disponibilidad presupuestal 087 del 13-03-2019, por valor de \$8.100.000., no cuenta con resolución de justificación de la modalidad de selección, no se evidencia Evaluación de Proveedores Formato F-CT-07, No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal dirigida a Talento Humano, en el folio 17 se evidencia respuesta de



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

talento humano con fecha 13-3-2019, se presentan 3 ofertas correspondientes a Carmen Judith Ibarra, Martha Padilla Caldera y Jesús Alberto Montes, pero no se evidencia invitación a ofertar.

En el contrato CPS No. 025 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "El contratista se obligará para con el contratante a prestar sus servicios de apoyo para la implementación de los instrumentos archivísticos y apoyo en la parte administrativa para revisión y actualización de documentos de cada uno de los procesos del SIG", el objeto a contratar en la disponibilidad 211 del 22-5-2019, es diferente al objeto del estudio, en el folio 16 se evidencia respuesta de talento humano con fecha 23-5-2019 falta de personal, pero No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal. Se presentan 3 ofertas correspondientes a Jesica Yessenia Barrera Cuta, Sara Edith Serrano Bayer, no se evidencia invitación a ofertar, el objeto de la disponibilidad es diferente al objeto a contratar de los estudios previos.

En el contrato CPS No. 037 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Prestar sus servicios personales en el Instituto Superior de Educación Rural ISER, para el apoyo en la generación de estrategias de posicionamiento y comunicación digital, elaboración de productos audiovisuales que coadyuven en el proceso posicionamiento de la imagen, brindar apoyo en la partición institucional en eventos locales y regionales y demás actividades establecidas por el supervisor", el objeto a contratar en la disponibilidad 270 es diferente al estudio.

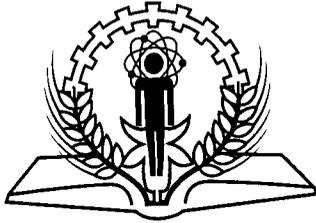
Se presentan 3 ofertas, no se evidencia invitación a ofertar. Se evidencia respuesta de talento humano con fecha 13-6-2019 falta de personal, pero No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal dirigida a Talento Humano. Se presentan 3 ofertas, pero no se evidencia invitación a ofertar.

En el contrato CPS No. 011 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Contratar los servicios de un operario para realizar actividades agropecuarias que se requieran para el normal funcionamiento de las instalaciones del vivero o cualquier otra actividad que se le asigne en cumplimiento de la misión y visión institucional", el objeto a contratar en la disponibilidad 040 es diferente al de los estudios previos, se presentan 3 ofertas, no se evidencia invitación a ofertar. Se evidencia respuesta de talento humano con fecha 01-3-2019 falta de personal, pero No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal dirigida a Talento Humano.

En el contrato CPS No. 018 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Contratar un profesional con experiencia en los campos de economía, administración, educación psicológica sociología, matemáticas o



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

estadística para el desarrollo del seminario taller en diseño de investigación cuantitativa", el objeto a contratar en la disponibilidad 287 es diferente al estudio, se presentan 3 ofertas, no se evidencia invitación a ofertar, se designa supervisor con Resolución 292 de fecha 18-6-2019, con anterioridad a la celebración del contrato. Se evidencia respuesta de talento humano con fecha 25-6-2019 falta de personal, pero No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal dirigida a Talento Humano.

En el contrato CPS No. 003 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Prestación de servicios de técnicos en el arreglo y mantenimiento de las redes eléctricas e hidráulicas, al igual que los arreglos locativos como resanes, pintura, mantenimiento y arreglo de equipos eléctricos, etc. En la sede principal del Instituto Superior de Educación Rural ISER de Pamplona, ubicado en la calle 8 No 8 155, como en la finca la Caldera y la granja la Rinconada." Se evidencia respuesta de talento humano con fecha 19-2-2019 falta de personal, pero No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal dirigida a Talento Humano, se presentan 3 ofertas, no se evidencia invitación a ofertar, el acta de inicio del contrato tiene fecha anterior a la celebración del mismo.

En el contrato CPS No. 032 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Apoyar y asistir al proceso de medios y tecnologías de la información y la comunicación en el fortalecimiento de los procesos de creación, implementación y gestión de estrategias de mantenimiento preventivo, correctivo de equipos de cómputo y telecomunicaciones así laboratorios de software y redes presente en el instituto superior de educación rural I.S.E.R." el valor del contrato en los estudios previos el presupuesto oficial es por \$1.500.000, iva incluido, se evidencia disponibilidad 0254 del 10-6-2019 por valor de \$ 6.700.000.-,

En el contrato CPS No. 004 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Prestación de los servicios odontológicos a la comunidad administrativa, docente y estudiantes matriculados tanto en programas presenciales como los de distancia que hagan presencia en las instalaciones del instituto superior de educación rural ubicada en pamplona conforme la programación que se establezca". Se evidencia respuesta de talento humano con fecha 01-3-2019 falta de personal, pero No se evidencia solicitud de insuficiencia de personal dirigida a Talento Humano, se presentan 3 ofertas, no se evidencia invitación a ofertar, en el certificado de cumplimiento se evidencia se registra el valor mensual con descuentos y no el valor total pagado.



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

En el contrato CV No. 002 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Compraventa, cuyo objeto es "Adquisición de la suscripción al servicio de consulta a bases de datos de Academic Search complete, propiedad de Ebsco host Information Services", en los estudios previos el objeto del contrato es diferente al contratado "Adquirir el servicio de consulta a bases de datos de las colecciones Academic search tm complete con soporte técnico durante un (1) año ", No presenta oferta, ni documentación del apoderado que firma el contrato, presenta antecedentes de la procuraduría con fecha 21-5-2019 , el plazo del estudio es diferente al plazo del contrato, No se evidencia documentación de la empresa que soporte la oferta, en el folio 13 se evidencia comunicación donde manifiesta que los únicos autorizados para celebrar contratos en Colombia son SANDRA ESCOBAR, GIOVANNY LOGAN Y DANIEL LOGAN, se evidencia que el contrato lo suscribió el Sr. JUAN MANUEL ANTOLINEZ con CC 80.503.420, No se evidencia poder ni autorización para la firma y celebración del mismo, no registra pagos ni certificados de cumplimiento, el plazo del contrato según el estudio es de un (1) año, y el contrato un (1) mes)., No se evidencia certificado de exclusividad del servicio ofertado.

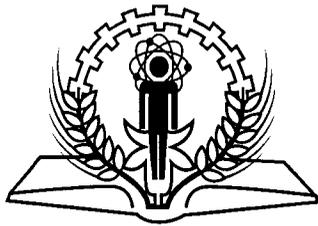
En el contrato CV No. 003 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Compraventa, cuyo objeto es "Adquisidor de la suscripción anual a los recursos bibliográficos e books en las áreas Agrícolas, Ingenierías, ciencias sociales, administración entre otros, mediante la plataforma media Contenit, con acceso a través de internet e intranet con destino al Iser", se evidencia dos descripciones de la necesidad con fecha, el CDP se evidencia con fecha 26-06-2019, posterior al estudio, la propuesta se presenta con fecha 9-4-2019 PAG. 13, con fecha anterior a la propuesta, se evidencia pago total del contrato, no se evidencia evaluación de proveedores, no se evidencias soportes de pago, no se evidencia soportes de la propuesta.

En el contrato Convenio de Asociación No. 001 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, los antecedentes fiscales, disciplinarios y judiciales se evidencia que son de la persona que firma del Contrato con fecha anterior a la celebración del contrato 10-05-2019, no se evidencia antecedentes de la empresa, el convenio se firmó con fecha 10-06-2019, y la Resolución de adjudicación del contrato No. 185 es de fecha 13-05-2019, se evidencia Acta de inicio del 10-06-2019, y pólizas son aprobadas con Resolución 335 del 25-06-2019, los pagos a seguridad social no se evidencia a quien se le realizo el pago, No se evidencia autorización de la Junta de CORPOISER, para que la Sra. SANDRA LILIANA MARTINEZ LOPEZ firme como representante legal de la empresa, el contrato no se encuentra registrado en el SECOP.

En el contrato CP-010 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Contratación Directa, cuyo objeto es "Prestar la actualización de la licencia of-v00077-



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

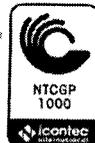
"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

0691-2018 de los módulos de contabilidad /1 usuario), tesorería (1 usuarios), presupuesto (1 usuarios) nomina (1) usuario, almacén – activos fijos (1usuario) y careta (1) usuario del software contable TNS". Se evidencia en el Folio 19 la propuesta con fecha 27-02-2019, con fecha anterior a la celebración del contrato, y a la elaboración de los estudios previos, los certificados de antecedentes de la procuraduría, contraloría y policía se evidencia que con fecha 27-02-2019, con la misma fecha dela propuesta.

En el contrato CV-004 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Mínima Cuantía cuyo objeto es "Adquisición y Renovación de las licencias por volúmenes licenciamiento Open value de Microsoft" la disponibilidad 194 del 16-05-2019 se registra por valor de \$21.000.000, No se evidencia comprobante de egreso, no se evidencia acta de liquidación del contrato.

En el contrato PS-001 de 2019, proceso que se llevó bajo la modalidad de Selección Abreviada, cuyo objeto es "Prestar los servicios de acceso a Internet con técnica de conexión en fibra óptica mediante el suministro de un canal dedicado 110.000 kbps, con un poll de 30 direcciones IP publicas soporte técnico 7*24 los 365 días del año para cumplir con los fines y objetivos misionales del Instituto Superior de Educación Rural ISER". en el objeto piden 110.000 KBSP, y el contrato sale en su objeto por 120.000 KBSP, el plazo del contrato es hasta el 31 de diciembre de 2019, y su objeto dice que el servicio es por los 365 del año, no hay concordancia con entre el plazo del contrato y el plazo del objeto del mismo, en el proyecto de pliegos tiempo siete (7) meses y quince (15) días, la forma de pago del contrato es diferente al estudio, el plazo del contrato es de siete (7) meses, no se evidencia en los certificados de cumplimiento el comprobante de egreso de los pagos realizados.

Los procesos CMC-003-2019, CMC-007-2019, y CMC-015-2019 fueron declarados desiertos por no presentarse oferentes.



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander



Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

CONCLUSIONES:

- Todos los contratos cuentan con su respectiva disponibilidad presupuestal que garantizan la existencia de los recursos y con el registro presupuestal que mediante el cual se perfecciona el proceso contractual.
- Los procesos contractuales cumplen con lo requerido en la normatividad vigente en contratación pública.
- Se realiza los estudios previos que justifican la contratación
- Se diligencia la lista de chequeo formato F-CT_19, lo que permite la identificación de documentos soportes del proceso.
- El Instituto cuenta Manual de Contratación, no se evidencia los proceso contractuales, como herramienta que imparte las directrices aplicables a la actividad contractual.
- El proceso de Contratación por modalidades no es clara los requisitos aplicables por cada modalidad.
- La auditoría se realizó mediante toma de muestra no al 100 de los contratos.

RECOMENDACIONES

- Actualizar o Modificar el Manual de Contratación donde se eviencie el proceso contractual.
- Cuando se realicen los estudios previos, pliegos y contrato, estos contengan la misma información, en cuanto al objeto, valor, plazo, forma de pago.
- No se evidencia solicitud de póliza en la mayoría de los contratos revisados, se recomienda solicitar la pólizas de cumplimiento, calidad, prestaciones sociales, o la que diere lugar de acuerdo al servicio a contratar prestar para garantizar el cumplimiento del mismo.
- Capacitar a los funcionarios en materia contractual.





Instituto Superior de Educación Rural - ISER

"Formamos profesionales de calidad para el desarrollo social humano"

- Se recomienda que El objeto de CDP y RPD sea igual al objeto contractual.
- En los certificados de cumplimiento se recomienda, colocar el valor bruto a pagar y uno el valor pagado, al igual que anexar el comprobante de egreso del pago anterior si diere lugar y referenciarlo en el certificado de cumplimiento.
- Se recomienda realizar acta de inicio del contrato una vez estén legalizados los documentos soportes del mismo.
- Se recomienda la estrategia de cero papel imprimir por lado y lado de la hoja
- Acoger las directrices en los procesos contractuales de acuerdo Colombia Compra eficiente.
- Realizar el plan de mejora para corregir las hallazgos encontrados en el desarrollo de la auditoria

Cender Benilda Dajimes Montañez
Profesional Especializado Control Interno



Calle 8 # 8-155 Barrio Chapinero
Teléfono: (7) 568-2597 Fax: (7) 568 1736
NIT: 890.501.578-4
www.iser.edu.co
Pamplona, Norte de Santander