



INFORME AUDITORIA INTERNA ALCALDIA MUNICIPAL MOCOA				
FECHA DEL INFORME	AUDITORIA NUMERO:	PROCESO O AREA AUDITADA	DOCUMENTOS DE REFERENCIA	REVISO:
JULIO DE 2016	4	CONTRATACION-RECURSOS SGP	CONTRATOS RECURSOS SGP - VIGENCIA 2015	AUSBERTO RODRIGO FAJARDO
ALCANCE DE LA AUDITORIA				
Desde la identificación de las necesidades a contratar, recibo final o acta de liquidación hasta el pago final del contrato, situación que será objeto de revisión en la presente auditoria para la muestra tomada de los contratos suscritos con recursos SGP, por la alcaldía municipal en la vigencia 2015.				
OBJETIVO DE LA AUDITORIA				
Ayudar a implementar y mantener un adecuado ambiente de control en todos los procesos de la Administración, como un sistema integral, basado en criterios de economía, eficiencia, eficacia y legalidad que garantice la prestación de los servicios con gestión y calidad en la Administración Municipal.				
OBSERVACIONES GENERALES:				
<p>Contrato de Prestación de servicios de apoyo a la gestión No. 0226 de 11 de diciembre de 2015: Objeto: Prestación de servicios de apoyo a la gestión para el desarrollo de las acciones del proyecto de salud ambiental en el Municipio de Mocoa, de acuerdo al POA 2015:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ En el expediente del contrato no se evidencia Paz y Salvo Municipal - Art.299 del acuerdo No. 028 de 31 de diciembre de 2012- Parágrafo 4° "Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos con el Municipio de Mocoa, deberán encontrarse al día con el pago de impuestos municipales, para lo cual deberán presentar previamente ante la oficina de contratación el correspondiente paz y salvo actualizado". ➤ El pago de salud y pensión que reposa en el expediente, no corresponde al nombre e identificación de la contratista. 				





Contrato No. 0216 de 01 de diciembre de 2015. Objeto: Prestación de servicios profesionales para el desarrollo de las acciones del proyecto de salud ambiental en el Municipio de Mocoa de acuerdo al POA 2015:

- En el expediente del contrato no se evidencia Paz y Salvo Municipal- Art.299 del acuerdo No. 028 de 31 de diciembre de 2012- Parágrafo 4° “Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos con el Municipio de Mocoa, deberán encontrarse al día con el pago de impuestos municipales, para lo cual deberán presentar previamente ante la oficina de contratación el correspondiente paz y salvo actualizado”.
- No se encuentra en el expediente copia del RUT. Documento que hace parte de los requisitos mínimos requeridos en el estudio previo, sin embargo, se encuentra aprobado en el acta de verificación de documentos por parte del supervisor.

Contrato de Obra No.0231 de 22 de diciembre de 2015. Objeto: Mantenimiento de escenarios deportivos en el barrio San Agustín, Municipio de Mocoa.

- No se evidencia en el expediente documento de conformación del Comité Evaluador.
- En el expediente del contrato no se evidencia Paz y Salvo Municipal- Art.299 del acuerdo No. 028 de 31 de diciembre de 2012- Parágrafo 4° “Todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos con el Municipio de Mocoa, deberán encontrarse al día con el pago de impuestos municipales, para lo cual deberán presentar previamente ante la oficina de contratación el correspondiente paz y salvo actualizado”.

Contrato de compraventa No. 0153 de 27 de julio de 2015. Objeto: Adquisición de menaje con destino a las instituciones y centros educativos rurales del Municipio de Mocoa.

- No se encuentra la orden de egreso o salida de elementos por parte de recursos físicos.





En la mayoría de los contratos revisados los documentos soporte del expediente no se encuentran foliados. Ejemplo: Contrato No. 216 de 2015, Contrato No. 226 de 2015, Contrato No. 231 de 2015, Contrato No. 196 de 2015.

En ningún contrato se encuentra documentos soportes de pago final del contrato, teniendo en cuenta que esta fue una recomendación verbal de parte de los funcionarios de la Contraloría Departamental y General cuando realizaron auditorias en vigencias anteriores.

RECOMENDACIONES:

- Tener en cuenta los documentos soporte para la elaboración del contrato, se evidencia la inexistencia de algunos documentos que hacen parte de los requisitos habilitantes y que no se encuentran en el expediente (Contrato de compraventa No. 0153 de 27 de julio de 2015- NO SE ENCUENTRA COMPROBANTE EGRESO, supervisor Secretario de Educación, Cultura y deporte. Contrato de Prestación de servicios de apoyo a la gestión No. 0226 de 11 de diciembre de 2015, El pago de salud y pensión que reposa en el expediente, no corresponde al nombre e identificación de la contratista, Supervisora Secretaria de Salud Municipal).
- Actualizar el Manual de Contratación municipal con los decretos adicionales y modificatorios al decreto No. 1082 de 2015, que amerite.
- En coordinación con la oficina de Tesorería, adicionar comprobantes de pago al expediente del contrato.



Calle 7 No 6-42 Barrio Centro
contactenos@mocoa-putumayo.gov.co



(57-8) 4204676

(57-8) 4295967

Mocoa - Putumayo - Colombia

