

## MEMORANDO

**PARA:** SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE, SUBSECRETARIO GENERAL,  
DIRECTORES, SUBDIRECTORES, JEFES DE OFICINA y ASESORA

**DE:** HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA  
Jefe de Oficina de Control Interno

**ASUNTO:** Informe de seguimiento al cumplimiento de la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en SECOP II.

Reciban un cordial saludo.

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2023, aprobado en sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno del 25 de enero de 2023, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II, de acuerdo con lo dispuesto en la Directiva 039 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación.

A continuación, presentamos un resumen del contenido del informe (los resultados detallados podrán ser consultados en el documento anexo):

1. **Objetivo:** Verificar el cumplimiento por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente, de la obligación de publicar los documentos y actos administrativos del proceso de contratación en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP II, de conformidad con la Directiva 039 de la Procuraduría General de la Nación y demás normatividad aplicable relacionada.
2. **Metodología:** Para este seguimiento, se consultó la información disponible en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública - SECOP II, con base en lo comunicado por la Subdirección Contractual mediante memorando radicado Forest N° 2023IE118021 del 26 de mayo de 2023 y realizando las siguientes actividades:
  - Selección de muestreo aleatorio simple por cada una de las modalidades de contratación así: Licitación pública Selección abreviada de menor cuantía, Selección Abreviada por Subasta Inversa, Contratación Directa, Contratación de Mínima Cuantía y Concurso de Méritos.
  - Verificación de la publicación de los procesos contractuales en el Sistema Electrónico SECOP II, de acuerdo con los lineamientos definidos en los

procedimientos para la Gestión Contractual de la entidad, disponibles y vigentes en el Sistema de Información Isolucion y demás lineamientos normativos asociados.

### **3. Tópicos Observados y Recomendaciones:**

#### **3.1 Diferencias en el valor de la cuantía reportada por la Subdirección Contractual frente a la información cargada en SECOP II.**

**RECOMENDACIÓN:** Dadas las diferencias identificadas, se recomienda establecer controles para la revisión de la documentación antes de su publicación, así como verificar que la información que reposa en la base de datos de la Entidad es consistente con la publicada en SECOP II.

#### **3.2 Debilidades en la publicación y fechado en los procesos contractuales dentro de la Etapa Precontractual, en el aplicativo SECOP II.**

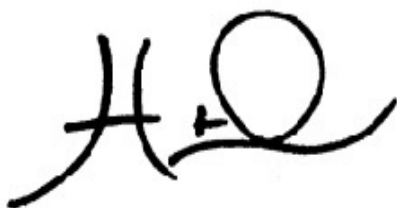
**RECOMENDACIÓN:** Se recomienda la implementación de actividades de verificación periódica que aseguren la publicación de todos los documentos asociados con los procesos de contratación.

#### **3.3 Extemporaneidad en el cargue de las actas de inicio y deficiencias en el cargue de informes de ejecución y sus respectivos pagos en el aplicativo SECOP II en la Etapa Contractual.**

**RECOMENDACIÓN:** Se recomienda fortalecer la cultura del autocontrol mediante la adopción de cronogramas de seguimiento y listas de chequeo que permitan, tanto a la primera como a la segunda línea de defensa (supervisores de contrato y Subdirector Contractual), identificar y corregir oportunamente las desviaciones presentadas en relación con la disponibilidad de la información contractual (en sus diferentes etapas) en la plataforma SECOP II.

Se sugiere evaluar la posibilidad de parametrizar mediante una herramienta tecnológica, el envío de alertas a los supervisores de los contratos, basado en el cargue oportuno de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II.

Atentamente.



**HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA  
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Anexos: Informe Seguimiento Publicaciones SECOP II

**Elaboró:**

LEIDY JOHANA BONILLA GONZALEZ	CPS:	CONTRATO 20230214 DE 2023	FECHA EJECUCIÓN:	23/06/2023
-------------------------------	------	---------------------------	------------------	------------

**Revisó:**

VIVIANA MARCELA MARIN OLMOS	CPS:	CONTRATO SDA-CPS-20220878 DE 2022	FECHA EJECUCIÓN:	23/06/2023
-----------------------------	------	-----------------------------------	------------------	------------

VIVIANA MARCELA MARIN OLMOS	CPS:	CONTRATO 20230291 DE 2023	FECHA EJECUCIÓN:	23/06/2023
-----------------------------	------	---------------------------	------------------	------------

**Aprobó:**

**Firmó:**

HECTOR FABIO RODRIGUEZ DEVIA	CPS:	JEFE OACI	FECHA EJECUCIÓN:	23/06/2023
------------------------------	------	-----------	------------------	------------



**Seguimiento a la publicación de documentos  
y actos administrativos de los procesos de  
contratación en el Sistema Electrónico para la  
Contratación Pública - SECOP II.**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO**



**SECRETARÍA DE  
AMBIENTE**



## INTRODUCCIÓN

En cumplimiento del Plan Anual de Auditoría 2023, aprobado en sesión del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno el 25 de enero de 2023, la Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II, de acuerdo con lo dispuesto en la Directiva 039 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación, en la cual se “insta las Oficinas de Control Interno a que garanticen, coordinen y promuevan en su respectivo territorio y en el marco de sus competencias, las acciones de prevención de riesgos de corrupción o de mala gestión en la contratación, liderando actividades que contribuyan a la publicación oportuna de la información y a la mejora de la calidad de los datos reportados por las Entidades”. A continuación, se informa el resultado del trabajo realizado a través de la verificación del cumplimiento de los procedimientos contractuales y los criterios normativos aplicables a los contratos suscritos por la Secretaría Distrital de Ambiente, en sus tres etapas (Precontractual, Contractual y Post contractual).

### 1. Objetivo

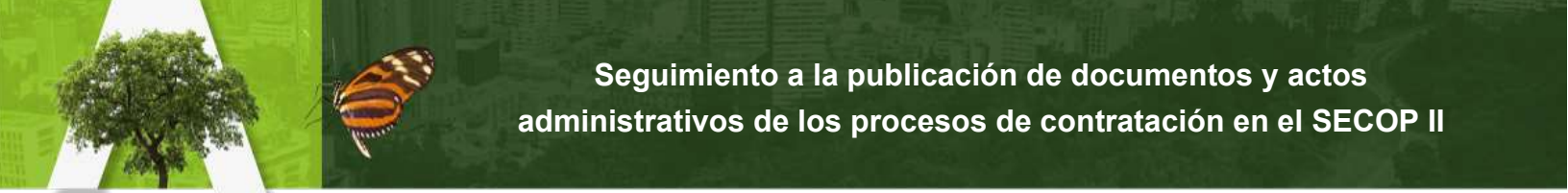
Verificar el cumplimiento por parte de la Secretaría Distrital de Ambiente, de la obligación de publicar los documentos y actos administrativos del proceso de contratación en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP II, de conformidad con la Directiva 039 de la Procuraduría General de la Nación y demás normatividad aplicable relacionada.

### 2. Criterios.

- **Ley 80 de 1993** “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación, Artículo 65. De la Intervención de las Autoridades que ejercen Control Fiscal.
- **Ley 1150 de 2007** “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”.
- **Decreto 1082 de 2015:** “Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional”.
- **Directiva 039 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación** “Publicidad de la actividad contractual en SECOP”.
- Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente Versión: 02 del 15 de julio de 2022
- Manual de Contratación. PA08-MA01. Versión 1.
- Procedimiento PA08-PR01 Licitación Pública. Versión 2.
- Procedimiento PA08-PR02 Selección Abreviada, Menor Cuantía. Versión 7.
- Procedimiento PA08-PR03 Estructuración de Estudios Previos Modalidad Contratación Directa. Versión 12.
- Procedimiento PA08-PR04 Contratación de Mínima Cuantía. Versión 4.
- Procedimiento PA08-PR06 Concurso de Méritos. Versión 1.
- Procedimiento: PA08-PR07 Selección abreviada, Subasta Inversa. Versión 1.

### 3. Metodología.

Para este seguimiento, se consultó la información disponible en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública - SECOP II, con base en lo comunicado por la Subdirección Contractual mediante memorando radicado Forest N° 2023IE118021 del 26 de mayo de 2023 y realizando las siguientes actividades:



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

- Selección de muestreo aleatorio simple por cada una de las modalidades de contratación así: Licitación pública Selección abreviada de menor cuantía, Selección Abreviada por Subasta Inversa, Contratación Directa, Contratación de Mínima Cuantía y Concurso de Méritos.
- Verificación de la publicación de los procesos contractuales en el Sistema Electrónico SECOP II, de acuerdo con los lineamientos definidos en los procedimientos para la Gestión Contractual de la entidad, disponibles y vigentes en el Sistema de Información Isolucion y demás lineamientos normativos asociados.

#### 4. Alcance.

Las validaciones para este seguimiento se adelantaron de manera selectiva a los procesos contractuales celebrados durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 y el 30 de abril de 2023 con un total de 3.765 contratos, verificando la publicación en la plataforma SECOP II de una muestra de cincuenta y un (51) contratos suscritos por la entidad en sus tres etapas de contratación.

##### 4.1 Descripción de la muestra seleccionada

Se llevó a cabo una selección de contratos por modalidad, así: licitación pública (4), concurso de méritos (7), selección abreviada de menor cuantía (4), selección abreviada subasta inversa (13), contratación directa (14) y mínima cuantía (9); para un total de cincuenta y un (51) contratos determinados como muestra.

A continuación, se relacionan los contratos, en los cuales se verificaron las tres (3) etapas de la contratación estatal (precontractual, contractual y postcontractual):

Tabla 1 Descripción de la selección de la muestra a verificar en Plataforma SECOP II en sus tres etapas.

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
1	20221610	Licitación Pública	Contratar los servicios de operador logístico y la producción del material institucional requerido para la divulgación de acciones de la secretaría distrital de ambiente
2	20221586	Selección Abreviada, Menor Cuantía	prestar el servicio de recolección, transporte, almacenamiento, tratamiento y disposición final de los residuos hospitalarios y similares abandonados y/o arrojados en el perímetro urbano de Bogotá D.C
3	20221580	Concurso de Méritos	Contratar la interventoría para la restauración ecológica en áreas de importancia ambiental y de la estructura ecológica principal del distrito capital.
4	20221756	Concurso de Méritos	Prestar los servicios profesionales para realizar actividades relacionadas con la gestión administrativa en la dirección de gestión corporativa y sus subdirecciones.

## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
5	20222006	Concurso de Méritos	Contratar la interventoría para la implementación de la fase i del plan estratégico y sus componentes en la serranía el zuque, ubicada en la zona prioritaria circuito el zuque corinto en los cerros orientales de Bogotá D.C
6	20230091	Mínima Cuantía	Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la secretaria distrital de ambiente, que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad en el desarrollo de su actividad.
7	20221584	Mínima Cuantía	Prestación de servicios de exámenes médicos ocupacionales complementarios y aplicación de vacunas para los servidores de la secretaría distrital de ambiente
8	20221706	Mínima Cuantía	Suministro de alimentos para los especímenes de la fauna silvestre que se encuentran bajo custodia de la SDA
9	20222029	Mínima Cuantía	Adquirir insumos, consumibles y accesorios para la operación del equipo para la toma de muestras en fuentes fijas
10	20222045	Mínima Cuantía	Adquirir elementos de protección y equipos de comunicación para la operación de caminos en cerros orientales y otras áreas de interés ambiental
11	20221697	Selección Abreviada Subasta Inversa	Renovar la suscripción de soporte y UPgrade del licenciamiento de VMware que posee la entidad
12	20221834	Selección Abreviada Subasta Inversa	Adquirir equipos de medición de presión sonora para la ejecución de visitas técnicas de emisión de ruido relacionadas con las acciones de la evaluación seguimiento y control a las actividades de industria comercio y servicio ubicadas dentro del perímetro urbano del distrito capital.
13	20221954	Selección Abreviada Subasta Inversa	Realizar la suscripción y soporte de las licencias de Linux red hat para los servidores de la SDA

## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
14	20221983	Selección Abreviada Subasta Inversa	Renovar el servicio del centro de operaciones de seguridad (soc), el cual incluye monitoreo, detección, protección y contención de amenazas en la secretaría distrital de ambiente - SDA
15	20221997	Selección Abreviada Subasta Inversa	Adquirir la actualización y UP grade de las licencias de Back Up para el respaldo de la información de los servidores de la SDA
16	20222016	Selección Abreviada Subasta Inversa	Suministro de insumos, elementos, equipos y herramientas para la ejecución de acciones sobre las áreas rurales del distrito capital
17	20222030	Selección Abreviada Subasta Inversa	Adquirir elementos de protección personal, bioseguridad, seguridad industrial, ergonómicos de oficina y atención de emergencias, para el cumplimiento de las acciones desarrolladas por la secretaria distrital de ambiente.
18	20222035	Selección Abreviada Subasta Inversa	Adquirir insumos y repuestos para equipos de medición de fuentes móviles.
19	20222040	Selección Abreviada Subasta Inversa	Suministrar, instalar y configurar los switches y demás equipos de conectividad para la red de Core, red de borde, con compatibilidad dual stack (ipv4, ipv6), para la secretaria distrital de ambiente
20	20222041	Selección Abreviada Subasta Inversa	Adquirir cámaras para el monitoreo de fauna en la ciudad de Bogotá.
21	20222042	Selección Abreviada Subasta Inversa	Elaborar e instalar la señalización de los conectores ecosistémicos priorizados por la secretaria distrital de ambiente en la ciudad de Bogotá D.C.
22	20220079	Contratación Directa	Prestar sus servicios de apoyo a la gestión para apoyar las tareas de organización técnico archivística, de conservación y digitalización documental de los expedientes aperturados por la SDA de acuerdo con el proceso de evaluación, control y seguimiento ambiental.
23	20220105	Contratación Directa	Desarrollar actividades de apoyo para la gestión institucional de los indicadores de la estrategia de crecimiento verde y su reporte en el observatorio ambiental de Bogotá (oab).



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
24	20220628	Contratación Directa	Prestar los servicios de soporte técnico mantenimiento y actualización a los sistemas de información Forest© y Storm.
25	20221192	Contratación Directa	Arrendar el espacio físico en la UPZ 97 Chicó Lago en la localidad chapinero para la operación de la estación fija de monitoreo de ruido perteneciente a la red de monitoreo de ruido ambiental de Bogotá (RMRAB).
26	20221511	Contratación Directa	Contratar el arrendamiento de un inmueble para el bodegaje de los elementos que ingresan al almacén de la secretaria distrital de ambiente.
27	20221539	Contratación Directa	Arrendar inmueble para adelantar actividades del proceso de evaluación seguimiento y control a las fuentes móviles que operan en el distrito capital.
28	20221554	Contratación Directa	Prestar los servicios de mantenimiento de los ascensores de la sede principal de la secretaría distrital de ambiente.
29	20230380	Contratación Directa	Contratar el arrendamiento de un inmueble para el bodegaje de los elementos que ingresan al almacén de la secretaria distrital de ambiente.
30	20231319	Contratación Directa	Realizar la adquisición e implementación del software especializado en el cálculo de precios de referencia, presupuestos y programación de obra construplan.net en la secretaria distrital de ambiente

**Fuente:** Elaboración propia Oficina de Control Interno

Así mismo, dada la muestra seleccionada, en la tabla siguiente, se relacionan los contratos en los que se verificaron (2) dos de las (3) tres etapas de contratación estatal (precontractual y contractual), así:

Tabla 2 Descripción de la selección de la muestra a verificar en Plataforma SECOP II en sus dos etapas.

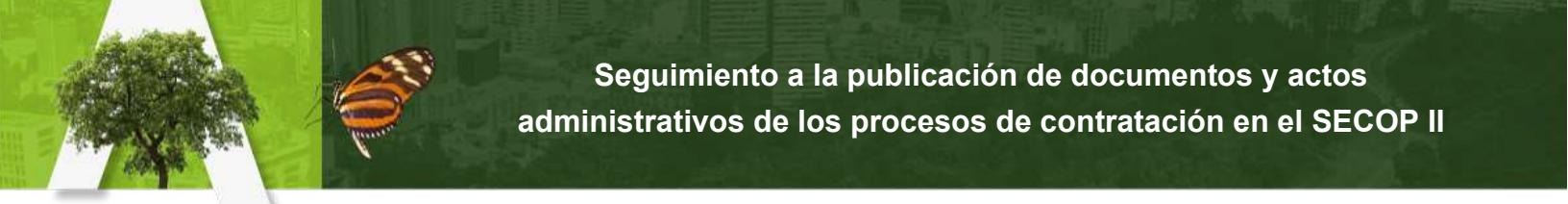
Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
1	20221977	Licitación Pública	Contratar la implementación de la fase I del plan estratégico y sus componentes en la serranía el zuque, ubicada en la zona prioritaria circuito el zuque corinto en los cerros orientales de Bogotá D.C.

## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
2	20221989	Licitación Pública	Contratar la implementación de las actividades de mantenimiento y sostenibilidad a los procesos de restauración, rehabilitación o recuperación ecológica, llevados a cabo en la estructura ecológica principal y otras áreas de importancia ambiental, del distrito capital.
3	20222007	Licitación Pública	Contratar la restauración ecológica en áreas de importancia ambiental y de la estructura ecológica principal del distrito capital.
4	20221835	Selección Abreviada, Menor Cuantía	Contratar la operación y administración del centro de atención valoración y rehabilitación de flora y fauna silvestre
5	20222037	Selección Abreviada, Menor Cuantía	Prestar servicios de calibración en laboratorio certificado en ISO/IEC 17025 a los equipos de medición de presión acústica de la red de monitoreo de ruido ambiental de Bogotá, propiedad de la secretaría distrital de ambiente
6	20231227	Selección Abreviada, Menor Cuantía	Contratar los seguros que amparen los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad de la secretaria distrital de ambiente, que estén bajo su responsabilidad y custodia y aquellos que sean adquiridos para desarrollar las funciones inherentes a su actividad y cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad en el desarrollo de su actividad.
7	20222005	Concurso Méritos de	Determinar el impacto que las curtiembres del barrio San Benito de la localidad de Tunjuelito, pueden ocasionar en los recursos suelo y agua subterránea, y su eventual incidencia en la salud ambiental de receptores sensibles, en función de la generación de compuestos químicos que por sus características tóxicas podrían repercutir en el ambiente y receptores sensibles del barrio San Benito
8	20222026	Concurso Méritos de	Asesorar a la secretaria distrital de ambiente en la definición de una tecnología adecuada para el monitoreo de avifauna en Bogotá por medio de pruebas y validaciones en campo
9	20222039	Concurso Méritos de	Contratar la interventoría para la restauración ecológica en áreas de importancia ambiental y de la estructura ecológica principal del distrito capital

## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
10	20222046	Concurso de Méritos	Contratar la interventoría para el desarrollo la implementación de las actividades de mantenimiento y sostenibilidad a los procesos de restauración, rehabilitación o recuperación ecológica llevados a cabo en la estructura ecológica principal y otras áreas de importancia ambiental, del distrito capital
11	20231509	Mínima Cuantía	Prestar el servicio integral de fotocopiado para cubrir las necesidades operativas de las diferentes dependencias de la secretaria distrital de ambiente.
12	20231529	Mínima Cuantía	Adquirir la dotación (calzado y vestido de labor) del personal de la secretaría distrital de ambiente, que conforme a la ley tiene derecho a ella.
13	20221645	Mínima Cuantía	Suministrar el mantenimiento, actualización, soporte técnico en la herramienta para la mesa de servicios de la entidad
14	20221868	Mínima Cuantía	Adquisición de certificado de sitio seguro y firmas digitales con token
15	20221867	Selección Abreviada Subasta Inversa	Renovar el licenciamiento, soporte del antivirus endpoint protection de nueva generación con sistema EDR para proteger los equipos informáticos (endpoints y servidores) de la SDA
16	20222036	Selección Abreviada Subasta Inversa	Adquirir, instalar e integrar equipos y/o sensores meteorológicos para la secretaria distrital de ambiente.
17	20230049	Contratación Directa	Prestar los servicios de apoyo a la gestión para realizar y hacer acompañamiento en el desarrollo de las actividades relacionadas con el sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo (SG-SST) que requiera la secretaría distrital de ambiente
18	20230237	Contratación Directa	Prestar los servicios profesionales para realizar las acciones técnicas de la implementación del programa de evaluación, control y seguimiento a la cadena de gestión de los residuos generados en el sector salud y actividades afines de baja complejidad en la ciudad de Bogotá D.C.



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº	Contrato No.	Modalidad	Objeto Contractual
19	20230446	Contratación Directa	Prestar los servicios de soporte técnico, mantenimiento y actualización a los sistemas de información Forest© y Storm.
20	20231244	Contratación Directa	Arrendar el espacio físico en la UPZ 38 el Restrepo en la localidad Antonio Nariño, para la operación de la estación fija de monitoreo de ruido perteneciente a la red de monitoreo de ruido ambiental de Bogotá (RMRAB).
21	20231524	Contratación Directa	Fortalecer la gestión y administración de las áreas protegidas distritales y otras áreas de interés ambiental

Fuente: Elaboración propia de la Oficina de Control Interno

### 5. Resultados.

A continuación, se presentan los resultados obtenidos, producto de la verificación efectuada por esta oficina.

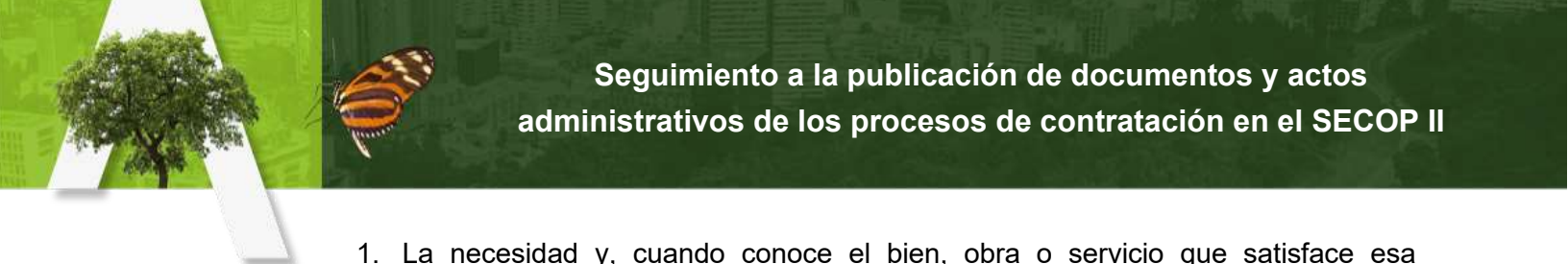
#### 5.1 Fortalezas:

- De acuerdo con los artículos 2.2.1.1.4.1., 2.2.1.1.4.2., 2.2.1.1.4.3. y 2.2.1.1.4.4. del Decreto 1082 de 2015, “la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente desarrolla, en relación con el Plan Anual de Adquisiciones, directrices sobre: (i) los sujetos obligados a publicar el Plan Anual de Adquisiciones; (ii) el contenido del Plan Anual de Adquisiciones; (iii) los lineamientos para su elaboración; (iv) el formato recomendado para su elaboración; (v) la forma en que las Entidades Estatales deben publicarlo en su página web y en el SECOP; y (vi) la forma y oportunidad en que las Entidades Estatales deben actualizarlo”.

Conforme a lo anterior, el equipo auditor revisó en SECOP II, la debida publicación del Plan Anual de Adquisiciones evidenciando que:

- Para la vigencia 2022, se observó disponible la última versión N° 34 con fecha del 16 de diciembre de 2022.
- Para la vigencia 2023 con corte a 30 de abril, se encontraba publicada la versión actualizada N° 09, de fecha 03 de abril de 2023 lo cual coincide con la información suministrada por la Subdirección Contractual.

Así mismo, se evidenció cumplimiento de acuerdo con el artículo 2.2.1.1.4.1. del Decreto 1082 de 2015, en el cual se establece que el Plan Anual de Adquisiciones debe contener, como mínimo, un listado de lo que la Entidad estatal adquirirá durante el año, para satisfacer sus necesidades de bienes, obras o servicios y la información desagregada, principalmente, en los siguientes aspectos:



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II


1. La necesidad y, cuando conoce el bien, obra o servicio que satisface esa necesidad, debe identificarlo utilizando el Clasificador de Bienes y Servicios.
2. Valor estimado del contrato.
3. Tipo de recursos.
4. Modalidad de selección.
5. Fecha aproximada de inicio del proceso contractual.

Respecto a la muestra seleccionada, de los cincuenta y un (51) contratos seleccionados, se pudo observar y verificar su inclusión dentro del Plan Anual de Adquisiciones vigencia 2022 y vigencia 2023 a corte de 30 de abril.

- En relación al artículo 2.2.1.1.2.1.5. del Decreto 1082 de 2015. “Acto administrativo de apertura del proceso de selección. La Entidad Estatal debe ordenar la apertura del proceso de selección, mediante acto administrativo de carácter general, sin perjuicio de lo dispuesto en las Disposiciones Especiales para las modalidades de selección, (...) debe señalar: (...) 6. El certificado de disponibilidad presupuestal, en concordancia con las normas orgánicas correspondientes”.  
Por esto, se verificó la publicación de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal - CDP en la plataforma SECOP II para la totalidad de la muestra seleccionada, evidenciando cumplimiento en la publicación, así mismo, los contratos cuentan con el acto administrativo de apertura del proceso de selección, dando cumplimiento al principio de transparencia.
- Del Artículo 2.2.1.1.2.2.1. del Decreto 1082 de 2015 “Modificación de los pliegos de condiciones. La Entidad Estatal puede modificar los pliegos de condiciones a través de Adendas expedidas antes del vencimiento del plazo para presentar ofertas.(...) La Entidad Estatal debe publicar las Adendas en los días hábiles, entre las 7:00 a. m. y las 7:00 p. m., a más tardar el día hábil anterior al vencimiento del plazo para presentar ofertas a la hora fijada para tal presentación, salvo en la licitación pública pues de conformidad con la ley la publicación debe hacerse con tres (3) días de anticipación (...)”. En cumplimiento a este criterio, de la muestra seleccionada correspondiente a cincuenta y un (51) contratos, se observó que el 100% contó con la publicación de las adendas y verificadas las fechas de publicación estas fueron expedidas antes del vencimiento del plazo y para la licitación pública con tres (3) días de anticipación.
- De conformidad con el Manual de Contratación publicado en la página web de la Secretaría Distrital de Ambiente, cita lo siguiente:

“Una vez allegados los INFORMES DE EVALUACIÓN la Subdirección Contractual publicará dichos documentos en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública - portal SECOP, de manera INDEPENDIENTE por cada uno de los CRITERIOS A EVALUAR” ; se realizó validación de la muestra seleccionada sobre los contratos de Licitación Pública, Selección Abreviada de Menor Cuantía, Mínima Cuantía, Concurso de Méritos, Selección Abreviada por Subasta Inversa, donde se evidenció que, estos se encuentran debidamente publicados.

### 5.2 Observaciones:



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

### 1. Diferencias en el valor de la cuantía reportada por la Subdirección Contractual frente a la información cargada en SECOP II.

Revisada la base de datos remitida por la Subdirección Contractual, se cotejó el valor de la cuantía publicada en la plataforma SECOP II con la cuantía reportada en el contrato, identificando que los datos presentan diferencias, tal como se observa a continuación:

Tabla 3. Reporte comparativo de la cuantía de los contratos verificados.

Nº	Contrato Nº	Cuantía Reportada Subdirección Contractual	Cuantía Registrada SECOP II
1	20221989	\$ 7.203.232.674	\$ 19.303.807.839
2	20222007	\$ 6.742.151.000	\$ 17.868.565.875
3	20221977	\$ 5.820.937.000	\$ 10.920.937.000
4	20222039	\$650.000.000	\$1.964.338.950
5	20222045	\$5.746.050	\$18.370.000
6	20230091	\$19.434.076	\$51.458.833
7	20222046	\$700.000.000	\$1.833.656.538
8	20222035	\$9.675.000	\$ 141.137.000
9	20221834	\$8.818.000	\$ 335.000.000
10	20221867	\$ 0	\$ 99.964.000
11	20221983	\$ 0	201.254.320
12	20231227	\$ 175.095.672	\$ 458.075.585

Fuente: Elaboración propia de la Oficina de Control Interno

Lo anterior representa un incumplimiento a lo señalado por la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente en su numeral 1.6 “Identidad de la información diligenciada en el SECOP y la contenida en los Documentos del Proceso publicado” en donde se establece:

“La información diligenciada en plantillas y formularios del SECOP debe corresponder a la información contenida en los Documentos del Proceso. Para el efecto, las Entidades deben revisar que la información registrada corresponda con lo contenido en los Documentos del Proceso, teniendo en cuenta los siguientes lineamientos: (...)

- Valor del contrato: corresponde con el valor real del contrato y este debe coincidir con los documentos adjuntos”.

**RECOMENDACIÓN:** Dadas las diferencias identificadas, se recomienda establecer controles para la revisión de la documentación antes de su publicación, así como verificar que la información que reposa en la base de datos de la Entidad es consistente con la publicada en SECOP II.

## 2. Debilidades en la publicación y fechado en los procesos contractuales dentro de la Etapa Precontractual, en el aplicativo SECOP II.

Verificada la publicación en SECOP II de los procesos contractuales registrados en la base de datos suministrada, esta Oficina observó las siguientes situaciones:

- a) El contrato 20221868 de modalidad de selección mínima cuantía, no tiene publicados los estudios previos en la plataforma SECOP II, incumpliendo con lo establecido en la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente (numeral 1.1):

“Las Entidades que contratan con cargo a recursos públicos están obligadas a publicar oportunamente su actividad contractual en el SECOP, sin que sea relevante para la exigencia de esta obligación su régimen jurídico, naturaleza de público o privado o la pertenencia a una u otra rama del poder público. Esta obligación deberá cumplirse, inclusive, si la ejecución del contrato no implica erogación presupuestal.”


- b) Para los siguientes contratos clasificados por modalidad, se observó que los estudios previos publicados en SECOP II no contenían fecha de suscripción, aun cuando es un registro requerido por el formato:

- **Licitación Pública:** 20221989, 20222007, 20221610, 20221977.
- **Selección abreviada, menor cuantía:** 20221586, 20221835.
- **Mínima Cuantía:** 20230091, 20231509, 20231529, 20221645.
- **Concurso de Méritos:** 20221580, 20221756, 20222005, 20222006.
- **Selección abreviada, Subasta Inversa:** 20221697, 20221834, 20221867, 20221954, 20221983, 20221997.

- c) Se constató que los contratos 20221868 y 20230091 no cuentan con la publicación de la invitación o convocatoria de los procesos de contratación en la plataforma SECOP II.

Esto representa un incumplimiento a lo determinado en el Decreto 1082 de 2015, Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP, donde se señala que:

“(…) La Entidad Estatal está obligada a publicar oportunamente el aviso de convocatoria o la invitación en los Procesos de Contratación de mínima cuantía y el proyecto de pliegos de condiciones en el SECOP para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

en el término previsto para el efecto en el artículo 2.2.1.1.2.1.4 del presente decreto.”

**RECOMENDACIÓN:** En atención a las situaciones previamente descritas, se recomienda la implementación de actividades de verificación periódica que aseguren la publicación de todos los documentos asociados con los procesos de contratación.

### 3. Extemporaneidad en el cargue de las actas de inicio y deficiencias en el cargue de informes de ejecución y sus respectivos pagos en el aplicativo SECOP II en la Etapa Contractual.

Durante este seguimiento se validó la publicación de los siguientes documentos en la plataforma SECOP II, observando las siguientes situaciones:

- **Acta de inicio:** no se observó publicación del acta de inicio de los siguientes contratos 20231524, 20222041, 20221983.
- **Actas de inicio publicadas fuera de términos:** se evidenció que en catorce (14) contratos, la publicación del acta de inicio fue realizada por fuera de los términos normativamente establecido (3 días siguientes a su expedición), tal como se relaciona a continuación:

Tabla 4. Reporte de actas de inicio publicadas fuera de términos de los contratos relacionados.

Nº Contrato	Fecha de Acta de inicio	Fecha de Publicación	Fecha Oportuna para Publicar	Nº de Días de Extemporaneidad
20230446	10/02/2023	28/03/2023	16/02/2023	28
20231244	01/04/2023	06/06/2023	10/04/2023	40
20231319	09/02/2023	21/02/2023	15/02/2023	5
20221989	17/01/2023	25/02/2023	20/01/2023	3
20222007	30/01/2023	13/02/2023	03/02/2023	6
20231227	16/03/2023	23/03/2023	22/03/2023	1
20221868	25/10/2022	15/11/2022	28/10/2022	10
20222045	02/03/2023	28/04/2023	07/03/2023	35
20222026	09/03/2023	27/04/2023	14/03/2023	29
20222039	20/01/2023	13/02/2023	25/01/2023	13



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

Nº Contrato	Fecha de Acta de inicio	Fecha de Publicación	Fecha Oportuna para Publicar	Nº de Días de Extemporaneidad
20222046	16/01/2023	25/01/2023	19/01/2023	4
20222016	16/01/2023	25/01/2023	19/01/2023	4
20222035	03/02/2023	24/04/2023	06/02/2023	52
20222042	13/01/2023	25/01/2023	18/01/2023	5

**Fuente:** Elaboración propia de la Oficina de Control Interno


Por lo anterior, se evidencia incumplimiento respecto al Decreto 1082 de 2015. Artículo 2.2.1.1.1.7.1:

“Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP”.

- **Informes de ejecución del contrato:** No se obtuvo evidencia de la publicación de los informes de ejecución para los siguientes veintiséis (26) contratos: 20230446, 20231244, 20231524, 20230049, 20230237, 20220628, 20221192, 20221989, 20222007, 20222037, 20221586, 20222026, 20222039, 20222046, 20221756, 20222005, 20222016, 20222030, 20222040, 20222041, 20222042, 20221697, 20221867, 20221954, 20221983, 20221997.
- **Ejecución de pagos:** Se comprobó que los siguientes diez (10) contratos no cuentan con la publicación de la ejecución de pagos: 20230446, 20231244, 20231524, 20230049, 20230237, 20221192, 20221989, 20222007, 20222037, 20230380.

Así mismo, para el contrato 20221977 se observaron los informes mensuales emitidos por el contratista; no obstante, al verificarse el contenido de estos, no constan los anexos que allí se indican, es decir, no se puede observar dentro de la documentación los certificados parafiscales o como se indica en la Nota 1 del acta de inicio en su literal c:

"Certificación suscrita por el representante legal o revisor fiscal, que acredite el cumplimiento del pago de aportes al sistema de seguridad social integral de los últimos seis (6) meses, de conformidad con el artículo 50 de la Ley 789 de 2002 o aquella que lo modifique, adicione o sustituya cuando se trate de personas jurídicas”.



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

- **Planillas de seguridad social:** No se observaron planillas de seguridad social publicadas para los siguientes dos (2) contratos: 20230446, 20221586.

**RECOMENDACIÓN:** Se recomienda fortalecer la cultura del autocontrol mediante la adopción de cronogramas de seguimiento y listas de chequeo que permitan, tanto a la primera como a la segunda línea de defensa (supervisores de contrato y Subdirector Contractual), identificar y corregir oportunamente las desviaciones presentadas en relación con la disponibilidad de la información contractual (en sus diferentes etapas) en la plataforma SECOP II.

Se sugiere evaluar la posibilidad de parametrizar mediante una herramienta tecnológica, el envío de alertas a los supervisores de los contratos, basado en el cargue oportuno de los documentos contractuales en la plataforma SECOP II.

#### 4. Gestión relacionada con la liquidación de los contratos en estado terminado.

La Oficina de Control Interno identificó siete (7) contratos que se encuentran en estado terminado, así:

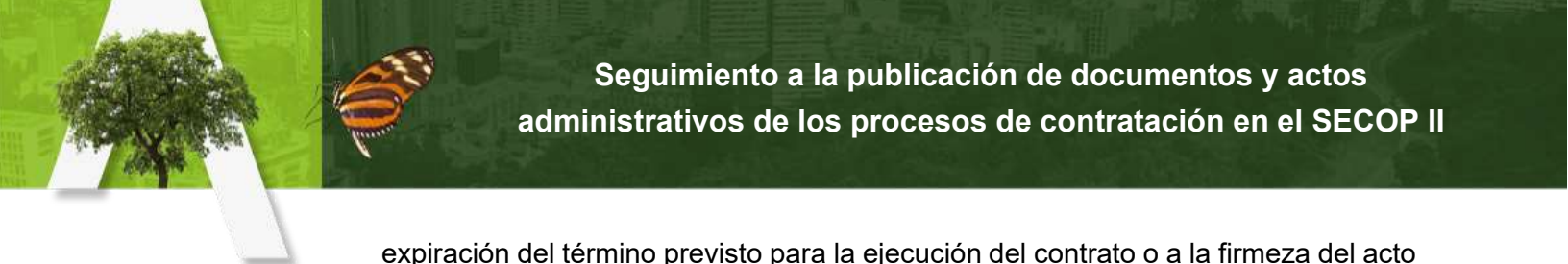
- Contrato 20230091, terminó el 16 de marzo de 2023.
- Contrato 20221584, terminó el 31 de mayo de 2023.
- Contrato 20221706, terminó el 12 de octubre de 2022.
- Contrato 20222029, terminó el 16 de abril de 2023.
- Contrato 20221697, terminó el 07 de noviembre de 2022.
- Contrato 20221954, terminó en diciembre de 2022.
- Contrato 20221997, terminó el 18 enero de 2023.

Aunque es de conocimiento de esta Oficina que para llevar a cabo la liquidación de un contrato las partes cuentan con unos términos previamente establecidos por la norma, los cuales sumados en su totalidad pueden llegar a ser de hasta 2.5 años, es importante priorizar y avanzar en las liquidaciones con el fin de garantizar un adecuado balance técnico, económico, financiero, administrativo y jurídico, evitando así cualquier controversia contractual o la notificación de un auto admisorio de una demanda que persiga la liquidación del mismo.

Lo anterior en cumplimiento de los lineamientos y políticas de operación descritos en el procedimiento “Liquidación de contratos” código: PA08-PR08 versión 7, en el que se establece que:

“Para la oportunidad de la liquidación se tendrán en cuenta los siguientes parámetros:

- Se realizará la liquidación de mutuo acuerdo dentro del plazo fijado en el contrato conforme a lo dispuesto en la ley. En caso que no se haya previsto o acordado término, la liquidación se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la



## Seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el SECOP II

expiración del término previsto para la ejecución del contrato o a la firmeza del acto administrativo que ordene la terminación.

- En aquellos casos en que el contratista no se presente a la liquidación previa notificación o convocatoria que le realice el supervisor, o no se llegue a un acuerdo sobre su contenido, de conformidad con lo previsto en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, la entidad tendrá la facultad de liquidar en forma unilateral dentro de los dos (2) meses siguientes al vencimiento del plazo para liquidar de mutuo acuerdo.
- En todo caso, agotados los plazos anteriormente descritos, la entidad podrá realizar la liquidación en cualquier momento dentro de los dos (2) años siguientes”.

### Notas:

- La naturaleza de la labor de auditoría interna ejecutada por la Oficina de Control Interno, al estar supeditada al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, se encuentra limitada por restricciones de tiempo y alcance, razón por la que procedimientos más detallados podrían develar asuntos no abordados en la ejecución de esta actividad.
- Este seguimiento fue realizado con base en el análisis de una muestra seleccionada por el equipo auditor a cargo de la realización del trabajo. Una consecuencia de esto es la presencia del riesgo de muestreo, es decir, el riesgo de que la conclusión basada en la muestra analizada no coincida con la conclusión a que se habría llegado en caso de haber examinado todos los elementos que componen la población.
- La evidencia recopilada para propósitos de la evaluación efectuada versa en información consultada en el aplicativo SECOP II y la suministrada por la Subdirección Contractual. Nuestro alcance no pretende corroborar la precisión de la información y su origen.
- Se precisa que las “Recomendaciones” propuestas en ningún caso son de obligatoria ejecución por parte de la Entidad, más se incentiva su consideración para establecer las acciones de mejora a que haya lugar.
- La respuesta ante las situaciones observadas por la Oficina de Control Interno es discrecional de la Administración de la Secretaría Distrital de Ambiente - SDA.

--

Bogotá D.C., 23 de junio de 2023.



**HÉCTOR FABIO RODRÍGUEZ DEVIA**  
Jefe Oficina de Control Interno

**Elaboró:** Leidy Johana Bonilla González - Contratista y Bryan Javier Duarte Villamil- Contratista

**Revisó:** Viviana Marcela Marín Olmos - Contratista

**Proyectó:** Leidy Johana Bonilla González - Contratista