

# 2019

## **Plan anual de auditorías basadas en riesgos**

Control Interno

Fondo de Valorización de Medellín



**Alcaldía de Medellín**  
**FONVALMED**

## **INFORME AUDITORÍA INTERNA DE RIESGOS**

Contratación de prestación de servicios

Contiene: Informe Preliminar  
octubre 31 de 2019



## CONTENIDO

<u>INTRODUCCIÓN.....</u>	<u>- 2 -</u>
<u>1. AUDITORIA.....</u>	<u>- 4 -</u>
1.1. OBJETIVO GENERAL.....	- 4 -
1.2. ALCANCE.....	- 4 -
1.3. PERIODO EVALUADO.....	- 4 -
1.4. DURACIÓN DE LA AUDITORIA.....	- 4 -
1.5. MUESTRA.....	- 4 -
<u>2. CONTEXTO DETALLADO DE LA ENTIDAD.....</u>	<u>- 6 -</u>
<u>3. ACTIVIDADES DESARROLLADAS.....</u>	<u>- 7 -</u>
<u>4. DESARROLLO DE LA AUDITORIA.....</u>	<u>- 7 -</u>
<u>5. OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA.....</u>	<u>- 8 -</u>
<u>6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.....</u>	<u>- 18 -</u>



## INTRODUCCIÓN

En desarrollo de sus funciones, El Fondo de Valorización de Medellín, celebró contratos sujetos a las normas de contratación estatal y al estatuto contractual, así mismo; sujetos a lo aprobado en el Modelo de operación por procesos.

Las auditorías planeadas con base en el análisis de las variables críticas que afecten el impacto o el logro de los objetivos de los procesos definidos por la entidad, haciendo énfasis en los riesgos de los procesos, los recursos asignados y la relevancia estratégica del proceso respecto de los programas y proyectos del Plan de Acción.

El equipo interno de apoyo a la gestión de control interno, con fundamento en la Ley 87 de 1993; los decretos municipales 2505 de 2013 de la Alcaldía de Medellín "*Por medio del cual se adoptan el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Actividad de Auditoría Interna para la Alcaldía de Medellín*" y 1690 de 2015 "*Por medio del cual se modifica el Estatuto de la Actividad de Auditoría Interna del Municipio de Medellín*" lleva a cabo auditoría interna al FONVALMED, de acuerdo a lo establecido en el Plan Anual de Auditorías Internas Basadas en Riesgos vigencia 2019 aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno y el Director General.

La auditoría interna del FONVALMED es una actividad objetiva de aseguramiento y consulta, que busca la continua mejora de los procesos de la Entidad, cuyos fines son los de ayudar a la Entidad a cumplir sus objetivos, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, controles y gobierno, a través de servicios de aseguramiento y consulta.



Alcaldía de Medellín  
FONVALMED

**Informe Preliminar**  
Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

A partir de esta auditoría, y en concordancia con la definición de auditoría que antecede, se elabora el siguiente informe preliminar a fin de identificar riesgos y contribuir a la mejora de los procesos de contratación de prestación de servicios del FONVALMED.

## **1. AUDITORIA**

### **1.1. Objetivo general**

Verificar el cumplimiento de las formalidades propias del proceso de contratación realizada por el FONVALMED.

### **1.2. Alcance**

Seguimiento a los expedientes de los contratos de prestación de servicios personales requeridos para la prestación de los servicios.

### **1.3. Periodo Evaluado**

Atendiendo a la información que reposa en la matriz de prestación de servicios personales correspondiente a la cuantificación de los mismos, se verifica la totalidad de prestación de servicios personales terminados o que aún se encuentran en ejecución del periodo 2019.

### **1.4. Duración de la auditoria**

El proceso auditor se inició desde el 1 de septiembre de 2019 y culmina el 31 de octubre de 2019 con la presentación del presente informe preliminar y la presentación del informe definitivo.

### **1.5. Muestra**

El equipo auditor luego de un análisis previo a la base de los contratos de prestación de servicios personales que reposa en el archivo general seleccionó aleatoriamente expedientes de los diferentes contratos (78) que se relacionan a continuación:

Cuadro 1: Selección de contratos a auditar

## CUADRO N° 1. SELECCIÓN CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS 2019

N° Ctto	NOMBRE CONTRATISTA	Objeto contractual	CC	Valor Total	Fecha inicio	Fecha terminación	Supervisión
201901223	Alejandra Ospina Hoyos	Profesional de apoyo en la gestión del área de contratación y jurídica de obras	1.128.266.804	31.120.161	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901224	Alejandra Serna Higueta	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	1.152.202.165	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901225	Ana Maria Correa Alvarez	Profesional de tesorería y manejo de liquidez	1.017.138.233	31.120.161	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901226	Ana Maria Jaramillo Vergara	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídico	1.035.851.059	15.913.333	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901227	Andres Felipe Giraldo Arias	Profesional jurídico en la adquisición de los predios requeridos para las obras que hacen parte del proyecto valorización El poblado	71.366.197	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901228	Angela Maria Correa Agudelo	Abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	43.610.683	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901229	Angelica Maria Arias Loza	Coordinación área técnica	43.671.070	46.303.591	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901230	Arly Humberto Diaz Balbin	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo	98.627.875	15.225.539	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901231	Beatriz Elena Alvarez Franco	Profesional de apoyo a la gestión social	43.094.491	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901232	Carlos Andres Pelaez Betancur	Apoyo en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	1.039.456.167	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901233	Carlos H. Agudelo Espinal	Profesional de apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	98.658.853	26.800.430	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901234	Carolina Gomez Franco	Apoyo para acompañar las actividades generales, redes sociales y medios de comunicación y diseños de piezas gráficas requeridas	39.179.992	16.719.518	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901235	Carolina Jimenez Zúñiga	Apoyo al proceso de gestión documental	1.038.810.329	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901236	Carolina Quintero Bustamante	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	1.116.254.457	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901237	Claudia Andrea Zapata Zuleta	Apoyo en actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	43.908.440	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901238	Daniel Bastidas Bustamante	Apoyo a la gestión de control interno	8.356.070	26.800.430	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901239	Daniela Alejandra Lopez Ruiz	Apoyo al soporte financiero, apoyo al proceso de facturación y de cartera	1.128.283.941	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901240	Daniela Pelaez Valencia	Apoyo a la gestión financiera	1.152.440.376	12.196.287	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901241	Dayana A. Arango Bustamante	Coordinación del área de Comunicaciones y apoyo a la Dirección	43.743.602	36.541.305	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901242	Diana Lucia Gomez Marin	Apoyo a la gestión contable en el Fondo de Valorización del Municipio de Medellín	1.152.198.407	19.816.628	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901243	Diana Marcela Sierra Valencia	Profesional apoyo a la gestión en los procesos de Facturación y Cartera	1.128.406.377	31.120.161	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901244	Diego Alejandro Perez Garcia	Abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	71.784.562	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901245	Diego Mauricio Lopez Ardila	Profesional apoyo a la gestión de soporte administrativo y atención al contribuyente	1.152.434.475	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901246	Eddy Jaqueline Jaramillo J.	Apoyo a la gestión del área financiera-tesorería	43.598.197	14.847.653	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901247	Fabio Alejandro Macías Rpo.	Coordinación de planeación técnica de obras	98.639.459	38.709.953	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901248	Fabiola de Jesus Giraldo Ruiz	Profesional apoyo al área financiera, en los procesos de cartera y facturación	42.966.028	26.800.430	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901249	Felipe Barrada Muñoz	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área ambiental	71.314.685	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901250	Francisco Javier Gonzalez Q.	Apoyo, gestión, tramitación, envío y recepción de documentación y demás	70.114.463	12.825.310	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901251	Gineth Patricia Negrete Guzmán	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área técnica, como enlace entre el y las obras que ejecuta.	32.295.718	23.254.000	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901252	John Fredy Rueda Zuleta	Profesional apoyo a la implementación y soporte de las soluciones de Tecnología de información, infraestructura tecnológica y de comunicaciones	71.272.144	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901253	Jose Bolivar Aroca Marquez	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área técnica	8.431.365	36.435.183	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901254	Juan Esteban Montoya O.	Apoyo a la gestión contable	1.035.415.829	19.816.628	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector administrativo y financiero
201901255	Juan Guillermo Gomez Roldan	Asesoría en la ejecución del sistema de contribución por Valorización	19.261.642	36.982.736	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901256	Julián Chica Valencia	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área técnica	1.037.625.186	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901257	Juliana Cadavid	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	1.036.605.822	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	subdirector administrativo y financiero
201901258	Karen Hoyos Saldarriaga	Coordinación administrativa	43.872.788	36.541.305	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector administrativo y financiero
201901259	Kelly Katherine Gaviria V.	Profesional apoyo al proceso de facturación y área cartera	1.037.595.598	26.722.593	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector administrativo y financiero
201901260	Luis Javier Alvarez Franco	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	71.783.637	36.541.305	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901261	Manuel Salvador Oliveros Castrillon	Contador y apoyo a la gestión en las actividades del área financiera y de presupuesto, de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.	8.394.692	37.119.133	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901262	Maria Jose Ceballos Tamayo	auxiliar apoyo a la gestión social	1.038.414.608	12.160.867	02.01.2019	04.06.2019	Director General



Alcaldía de Medellín  
FONVALMED

Informe Preliminar

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios

Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

201901263	Mauricio Hernandez Castaño	Abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	8.163.173	25.803.167	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901264	Miguel Ángel Miranda Bustamante	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	71.797.881	72.748.428	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901265	Natalia Andrea Orozco J.	Abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	43.922.875	12.196.287	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901266	Paula Andrea Acevedo Giraldo	Profesional apoyo a la gestión de presupuesto	43.160.884	33.073.995	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901267	Paula Andrea Otalvaro Gil	Profesional apoyo a la gestión de las actividades administrativas y de revisión presupuestal de las obras públicas	1.017.174.420	24.053.814	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y financiero
201901268	Paulo Cesar Valencia Gomez	Liderar, planear y coordinar el área jurídica	70.908.993	36.541.305	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901269	Sebastian Cardona Ramirez	Apoyo a la gestión en las actividades de revisión y ajuste de los diseños urbanísticos y paisajísticos de las obras civiles y demás actividades requeridas del área técnica	1.088.307.001	19.816.628	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901270	Yamith Sneider Hoyos Serna	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área ambiental	1.128.272.450	28.167.252	02.01.2019	04.06.2019	Director General
201901271	Yordy Leandro Castañeda R.	Apoyo como auxiliar, soporte técnico administrativo y atención al contribuyente	1.020.441.843	9.896.600	02.01.2019	04.06.2019	Subdirector administrativo y financiero
201901272	Andrea Estefanía Echeverry O	Profesional apoyo en las actividades del área Jurídica Centro de Atención	1.214.713.053	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901273	Angela Maria Montoya Salazar	Apoyo en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	43.253.030	9.832.334	08.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901274	Consuelo Eugenia Velez Tobon	Profesional para el fortalecimiento del proceso de control interno	21.576.431	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901275	David Santiago Huertas C.	Apoyo a la gestión en el área técnica	1.069.925.474	17.331.152	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901276	Diego Alejandro Gomez Bañol	Profesional apoyo técnico en la gestión, conceptualización, formulación, estructuración y ejecución del sistema de contribución por valorización	9.910.316	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901277	Diego Luis Atehortua Sanchez	Apoyo a la gestión en las actividades prediales, para la adquisición de predios	71.585.810	15.126.670	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901278	Elsy Yamileth Chacón Novoa	Profesional área técnica en la ejecución del sistema de contribución por Valorización	476.063	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901279	John Julio Sanchez Zuluaga	Apoyo a la gestión del área jurídica	71.599.197	27.801.443	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901280	Juan Alberto Moreno Suarez	abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	71.612.994	13.170.750	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901281	Kelly Marcela Macías Jimenez	Abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	1.017.221.690	15.810.000	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901282	Maria Paulina Posada Jimenez	Profesional apoyo a la gestión del área ambiental	43.266.464	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901283	Oldalibis Hidalgo Vidales	Abogado para la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	1.022.093.192	15.810.000	08.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901284	Paola Fernanda Morales Ospitia	Profesional apoyo a la implementación y soporte de las soluciones de Tecnología de información, infraestructura tecnológica y de comunicaciones	65.776.974	26.626.399	08.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901285	Paula Andrea Gomez Franco	Apoyo en las actividades de atención al contribuyente y cobro persuasivo	43.619.721	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901286	Sergio Andres Varela Osorio	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	71.279.851	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901287	Victoria Eugenia Herrera Valderrama	Coordinación implementación de las soluciones de infraestructura tecnológica, de automatización de procesos y de comunicaciones	42.897.383	33.081.895	08.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901288	Wilder Ferney Atehortua Mira	Apoyo a la gestión jurídica en la adquisición de los predios	98.607.320	27.984.346	08.01.2019	09.06.2019	Director General
201901289	Fanny Cecilia Cardona Gomez	Profesional apoyo al área financiera, en los procesos de cartera	42.825.711	27.801.441	09.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901290	Jhon Lesvis Moreno Perea	Apoyo a la gestión en el área tecnológica	12.022.840	15.126.671	08.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901291	Ana Maria Betancur Ramirez	Apoyo a la gestión jurídica en la adquisición de los predios	1.036.635.888	24.712.083	14.01.2019	04.06.2019	Director General
201901292	Diana del Pilar Marquez Sossa	Profesional para la planeación financiera de corto, mediano y largo plazo	43.095.463	35.972.297	14.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901293	Héctor Leon García Puerta	Apoyo en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	8.401.389	8.996.907	16.01.2019	04.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901294	Hernan Adolfo Castrillon H.	Apoyo en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	98.555.350	9.446.752	14.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901295	Jose Iván Moreno Roldan	Apoyo, gestión, tramitación, envío y recepción de documentación	98.491.949	12.242.339	14.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901296	Laura Natalia Perez Perez	Apoyo en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	1.037.618.585	9.446.752	14.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901297	Liliana Milena Silva Ramirez	Apoyo en las actividades del área jurídica	44.002.742	26.886.922	14.01.2019	09.06.2019	Director General
201901298	Luis Fernando Ramirez Duque	Apoyo en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	70.385.566	8.996.907	21.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901299	Maria Paula Garavito H.	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	1.039.702.637	9.446.752	14.01.2019	09.06.2019	Subdirector Administrativo y Fro.
201901300	Melisa Mendoza Mazo	Abogado para cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	1.036.643.120	26.886.922	14.01.2019	09.06.2019	Director General

## 2. CONTEXTO DETALLADO DE LA ENTIDAD

- 2.1. Creación: mediante Decreto 104 de 2007 (modificado por los decretos 1364 de 2012, 1525 de 2012, y 883 de 2015) se creó el Fondo de Valorización de Medellín – FONVALMED (antes FONVAL).
- 2.2. Naturaleza jurídica: Fondo con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía presupuestal y financiera, sin estructura administrativa, ni planta de personal propia, sometido a las normas presupuestales del orden municipal, sujeto al régimen de los Establecimientos Públicos, y adscrito a la Secretaria de Hacienda del Municipio de Medellín.
- 2.3. Objeto: administrar los bienes, las rentas y los demás ingresos originados en la ejecución de obras públicas financiadas total o parcialmente a través del sistema de la contribución de valorización.
- 2.4. Misión: conceptuar acerca de la viabilidad de realizar los proyectos de infraestructura planteados en el Plan de Desarrollo de la Administración Municipal para financiarse total o parcialmente a través de la contribución de valorización, estructurarlos técnica y financieramente, así como recaudar los recursos que se requieran y controlar que estos se inviertan teniendo en cuenta los principios de la Administración Pública.
- 2.5. Visión: ser reconocido en el 2020 como una entidad líder en la estructuración, conceptualización y control de los proyectos que sean viables de financiar a través de la contribución de valorización, apoyando el desarrollo territorial de la ciudad y su participación en la plusvalía generada por la acción urbanística de la Administración Municipal.
- 2.6. Representación legal: de conformidad con el Art. 8 del Decreto Municipal 104 de 2007, modificado por el artículo 78 del Acuerdo 58 de 2008 del Concejo de Medellín, la representación legal del FONVALMED está a cargo del Director Ejecutivo quien será el titular de la Subsecretaria de Valorización de la Secretaria de Hacienda o quien haga sus veces, quien puede delegar funciones conforme a la ley.





- 2.7.** Proyectos de Valorización: contempla la ejecución de 23 obras viales en el poblado, con las que se pretende mejorar la movilidad y el espacio público en el sur de la ciudad, y su propósito fundamental es ayudar a conformar una red vial en la zona que genere mejor conectividad.

### **3. ACTIVIDADES DESARROLLADAS**

- Se envió oficio de apertura de la auditoría
- Se seleccionaron los contratos de prestación de servicios (78)
- Se realizó revisión de cada uno de los expedientes de los contratos de prestación de servicios personales seleccionados.
- Se revisó cada uno de los requisitos de la contratación de prestación de servicios personales

### **4. DESARROLLO DE LA AUDITORIA**

Las siguientes fueron las actividades desarrolladas de conformidad con lo establecido en el plan de auditoría:

- a. Levantamiento de información y planeación de auditoría. Esta actividad se realizó por parte del Equipo Auditor.
- b. Elaboración de la lista de verificación. Esta actividad a cargo del Equipo Auditor y fue la base para la verificación de expedientes.
- c. Análisis de la información - etapa I. (Verificación de la información recolectada y comparación versus evidencias, y criterios de auditoría). Se realizaron pruebas documentales. Esta actividad se realizó por parte del Equipo Auditor.
- d. Envío de memorando de apertura de la Auditoría
- e. Se definió la muestra de los contratos de prestaciones de servicios personales a tenerse en cuenta en la auditoría



**Informe Preliminar**

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

- f. Actividad de revisión de los expedientes de los contratos de prestación de servicios personales.
- g. Actividad de verificación de la información que reposa en los expedientes de cada contrato.
- h. El Equipo Auditor verificó el cumplimiento de la norma en el desarrollo del proceso de contratación.
- i. El Equipo Auditor verificó la trazabilidad documental en cada uno de los expedientes de los contratos de prestación de servicios personales seleccionados para la auditoría.

**5. OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA**

Una vez verificados los expedientes de cada contrato se encuentran las siguientes observaciones:

Cuadro 2: Observaciones o desviaciones

AUDITORIA A LA CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS 2019 - FONVALMED				
INFORME REVISIÓN CONTRATACIÓN A OCTUBRE DE 2019				
INFORMACIÓN CONTRATISTA				OBSERVACIONES O DESVIACIONES
Nº Ctto	CONTRATISTA	Objeto contractual	Supervisión	
201901223	Alejandra Ospina Hoyos	Profesional de apoyo en la gestión del área de contratación y jurídica de obras	Director General	Se publicó en SECOP dentro de los términos legales los estudios previos, análisis del sector económico, contrato y acta de inicio (04-01-2019) Algunos documentos precontractuales están firmados por personal sin contrato vigente al momento de contrato 2019-01223. Falta el certificado de antecedentes penales. Falta afiliación a riesgos
201901224	Alejandra Serna Higueta	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901225	Ana María Correa Alvarez	Profesional de tesorería y manejo de liquidez	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901226	Ana María Jaramillo Vergara	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídico	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901227	Andrés Felipe Giraldo Arias	Profesional jurídico en la adquisición de los predios requeridos para las obras que hacen parte del proyecto valorización El poblado	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901228	Angela María Correa Agudelo	Profesional abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio



**Informe Preliminar**

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

201901 229	Angelica María Arias Loza	Coordinación área técnica	Director General	Algunos documentos precontractuales están firmados por personal sin contrato vigente al momento de contrato 2019-01229. Publicación en SECOP dentro de los términos, sólo análisis del sector económico, contrato y acta de inicio y estudios previos
201901 230	Arly Humberto Diaz Balbín	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901 231	Beatriz Elena Álvarez Franco	Profesional de apoyo a la gestión social	Director General	No aporta afiliación a riesgos. La cedula de ciudadanía indicada en la hoja de vida en FUHV de la función pública es diferente 1.152.683.822. Publicación en SECOP dentro de los términos, sólo análisis del sector económico, contrato, acta de inicio y estudios previos
201901 232	Carlos Andrés Peláez Betancur	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901 233	Carlos Humberto Agudelo Espinal	Profesional de apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	Director General	No aporta afiliación a riesgos. Los estudios previos se publicaron en el SECOP el 04 -01-2019 y el 11 -01-2019. Aporta certificación del ejército nacional de poseer libreta militar, pero no aporta ésta.
201901 234	Carolina Gómez Franco	Apoyo a la gestión en el área de comunicaciones, para acompañar las actividades generales, redes sociales y medios de comunicación y diseños de piezas gráficas requeridas	Director General	No se publicó ningún documento en el SECOP
201901 235	Carolina Jiménez Zúñiga	Apoyo al proceso de gestión documental	Subdirector Administrativo y financiero	No aporta afiliación a riesgos. Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio, el 04-01-2019
201901 236	Carolina Quintero Bustamante	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901 237	Claudia Andrea Zapata Zuleta	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	No se evidencia la publicación en el SECOP de ningún documento del proceso
201901 238	Daniel Bastidas Bustamante	Profesional apoyo a la gestión de control interno	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el contrato y acta de inicio, Mientras el análisis del sector económico se publicó extemporáneamente el 23-01-2019
201901 239	Daniela Alejandra López Ruiz	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte financiero, apoyo al proceso de facturación y de cartera	Subdirector Administrativo y financiero	Se celebró contrato y acta de inicio en enero 2 de 2019 y se suspendió el mismo día 2 de enero de 2019 hasta el 31 de marzo de 2019. Se publicó en el SECOP los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio, el 04-01-2019; sin embargo la suspensión y reinicio se publicaron el 29-04-2019, en forma extemporánea. . No aporta afiliación a riesgos. En la declaración de bienes y rentas no se indica fecha de elaboración.
201901 240	Daniela Peláez Valencia	Apoyo a la gestión financiera	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901 241	Dayana Alexandra Arango Bustamante	Coordinación del área de Comunicaciones y apoyo a la Dirección	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos y el análisis del sector económico el 04-01-2019, mientras el contrato y acta de inicio, el 10-01-2019, es decir extemporáneo. Se publicó doblemente los estudios previos el 4 y 10 de enero. La minuta del contrato no tiene el visto bueno o firma del abogado que proyectó. No aporta afiliación a riesgos. En el certificado de supresión de trámites innecesarios se indica que no se exige el certificado médico ocupacional porque se encuentra en contratos anteriores, pero se aporta certificado actualizado el 29-12-2018
201901 242	Diana Lucia Gómez Marín	Apoyo a la gestión contable en el Fondo de Valorización del Municipio de Medellín	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio
201901 243	Diana Marcela Sierra Valencia	Profesional apoyo a la gestión en los procesos de Facturación y Cartera	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio, se publicó doblemente los estudios previos el 10-01-2019. La minuta del contrato no lleva el visto bueno o firma del abogado que proyectó
201901 244	Diego Alejandro Perez García	Abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio. No se ha publicado la terminación anticipada del 31-01-2019. La autorización de consignación en cuenta bancaria no fue firmada por el contratista. No aporta libreta militar, sólo una consulta del estado de la situación militar. la minuta del contrato y el acta de inicio no lleva visto bueno, ni firma del abogado que proyectó.
201901 245	Diego Mauricio López Ardila	Profesional apoyo a la gestión de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio. La referencia bancaria es del 26-02-2016 (3 años atrás). El certificado médico ocupacional está recortado y no tiene firmas y en el certificado de supresión de trámites innecesarios a folio 33 dice que no se anexa al contrato, porque ya reposa en la entidad. La minuta del contrato no tiene el visto bueno o firma del abogado que proyectó.
201901 246	Eddy Jaqueline Jaramillo Jaramillo	Apoyo a la gestión del área financiera-tesorería	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente el análisis del sector económico (en 2 veces el 04-01-2019) y los estudios previos (2 veces, uno el 04-01-2019 y 10-01-2019) y en forma extemporánea el contrato y acta de inicio el 10-01-2019



**Informe Preliminar**

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

201901 247	Fabio Alejandro Macias Restrepo	Coordinación de planeación técnica de obras	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. La declaración de bienes y rentas es del 29-12-2017 (un año antes). La minuta del contrato no lleva el visto bueno o firma del abogado que proyectó.
201901 248	Fabiola de Jesús Giraldo Ruiz	Profesional apoyo al área financiera, en los procesos de cartera y facturación	Subdirector Administrativo y financiero	No se evidencia la publicación en el SECOP. La declaración de bienes y rentas no tiene fecha de expedición.
201901 249	Felipe Barrada Muñoz	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área ambiental	Director General	No se evidencia la publicación en el SECOP. Aporta certificado de reservista de segunda clase, no libreta militar. La minuta del contrato, ni el acta de inicio tienen el visto bueno de la abogada que proyecta. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 28-12-2018
201901 250	Francisco Javier González Quintero	Apoyo, gestión, tramitación, envío y recepción de documentación y demás	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio, el 04-01-2019. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 28-12-2018
201901 251	Gineth Patricia Negrete Guzmán	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área técnica, como enlace entre él y las obras que ejecuta.	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio, el 04-01-2019. La minuta del contrato, ni el acta de inicio tienen el visto bueno de la abogada que proyecta.
201901 252	John Fredy Rueda Zuleta	Profesional apoyo a la implementación y soporte de las soluciones de Tecnología de información, infraestructura tecnológica y de comunicaciones	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. El análisis del sector económico se publicó el 23-01-2019. La minuta del contrato no tiene el visto bueno de la abogada que proyecta. No aporta certificado de antecedentes de medidas correctivas RNCM de la policía.
201901 253	José Bolívar Aroca Márquez	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área técnica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 03-08-2018, a folio 28. El acta de inicio no tiene visto bueno, ni firma de la abogada que proyectó
201901 254	Juan Esteban Montoya Ocampo	Apoyo a la gestión contable	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos. La minuta del contrato no tiene visto bueno, ni firma del abogado que proyectó
201901 255	Juan Guillermo Gómez Roldan	Asesoría en la ejecución del sistema de contribución por Valorización	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios a folio 34, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 02-01-2019, a folio 27. No aporta afiliación a riesgos. La minuta del contrato no tiene visto bueno, ni firma del abogado que proyectó.
201901 256	Julián Chica Valencia	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área técnica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 20-01-2018, a folio 26. El compromiso anticorrupción es del 05-07-2018 (anterior contrato). La minuta del contrato y el acta de inicio no tiene visto bueno, ni firma del abogado que proyectó.
201901 257	Juliana Cadavid	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. mientras las actas de suspensión y reinicio celebradas el 01-04-2019 y 08-04-2019 respectivamente, fueron publicadas extemporáneamente el 29-04-2019. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 10-08-2018, a folio 28.
201901 258	Karen Hoyos Saldarriaga	Coordinación administrativa	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. La minuta del contrato no tiene visto bueno, ni firma del abogado que proyectó.
201901 259	Kelly Katherine Gaviria Valencia	Profesional apoyo al proceso de facturación y área cartera	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio del contrato 2019-01259, por valor de \$26722.593 del 02-01-2019. Se publicó doblemente toda la documentación, pero la segunda publicación es extemporánea, con el mismo N° de contrato, con fecha 05-06-2019, por valor de 34.010.574.
201901 260	Luis Javier Álvarez Franco	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 28-12-2018, a folio 22. La minuta del contrato no tiene visto bueno, ni firma del abogado que proyectó.
201901 261	Manuel Salvador Oliveros Castrillón	Contador y apoyo a la gestión en las actividades del área financiera y de presupuesto, de acuerdo con lo	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se



**Informe Preliminar**

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

		establecido por la Contaduría General de la Nación.		anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 02-01-2019 a folio 33
201901 262	María José Ceballos Tamayo	auxiliar apoyo a la gestión social	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 263	Mauricio Alejandro Hernández Castaño	Abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 264	Miguel Ángel Miranda Bustamante	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 265	Natalia Andrea Orozco Jaramillo	Abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 266	Paula Andrea Acevedo Giraldo	Profesional apoyo a la gestión de presupuesto	Subdirector Administrativo y financiero	No se evidencia publicación en el SECOP de ningún documento
201901 267	Paula Andrea Otalvaro Gil	Profesional apoyo a la gestión de las actividades administrativas y de revisión presupuestal de las obras públicas	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, contrato y acta de inicio el 04-01-2019, NO se publicó el análisis del sector económico.
201901 268	Paulo Cesar Valencia Gómez	Liderar, planear y coordinar el área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 269	Sebastián Cardona Ramírez	Apoyo a la gestión en las actividades de revisión y ajuste de los diseños urbanísticos y paisajísticos de las obras civiles y demás actividades requeridas dentro del área técnica	Director General	No se encuentra en el expediente certificado de Idoneidad y Experiencia. Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 270	Yamith Sneider Hoyos Serna	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área ambiental	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019
201901 271	Yordy Leandro Castañeda Ramírez	Apoyo a la gestión en las actividades de auxiliar, soporte técnico administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	No se evidencia publicación en el SECOP de ningún documento. La minuta del contrato no tiene la firma o visto bueno de la abogada que proyecta. No aporta afiliación a riesgos.
201901 272	Andrea Estefanía Echeverry Ochoa	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área Jurídica Centro de Atención	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos.
201901 273	Angela María Montoya Salazar	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. Los certificados de antecedentes disciplinarios y fiscales están fechados el 28 de junio de 2018 y el contrato fue celebrado en enero 8 de 2019. No aporta afiliación a riesgos.
201901 274	Consuelo Eugenia Velez Tobon	Profesional apoyo la gestión para el fortalecimiento del proceso de control interno	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. La minuta del contrato no tiene la firma o visto bueno del abogado que proyecta. No aporta afiliación a riesgos. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado a folio 24
201901 275	David Santiago Huertas Castaño	Apoyo a la gestión en el área técnica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 08-01-2019 a folio 24
201901 276	Diego Alejandro Gómez Bañol	Profesional apoyo técnico en la gestión, conceptualización, formulación, estructuración y ejecución del sistema de contribución por valorización	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos. Presenta certificación de poseer libreta militar, pero no aporta la misma.
201901 277	Diego Luis Atehortúa Sánchez	Apoyo a la gestión en las actividades prediales, para la adquisición de predios	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos. Se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios, donde indica que el certificado médico ocupacional no se anexa porque reposa en la Entidad, pero se anexa dicho certificado expedido el 08-01-2019 a folio 24
201901 278	Elsy Yamileth Chacón Novoa	Profesional apoyo a la gestión en el área técnica en la ejecución del sistema de contribución	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos.



Informe Preliminar

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

201901279	John Julio Sánchez Zuluaga	Apoyo a la gestión del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019.
201901280	Juan Alberto Moreno Suarez	abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Director General	Se publicó en el SECOP oportunamente los estudios previos, el análisis del sector económico, contrato y acta de inicio el 04-01-2019. No aporta afiliación a riesgos. Declaración de bienes y rentas del 08-01-2018. El expediente no contiene los pagos realizados.
201901281	Kelly Marcela Macías Jiménez	Abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	director General	Se publicó extemporáneamente en el SECOP la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato se perfeccionó en enero 8 de 2019.
201901282	María Paulina Posada Jiménez	Profesional apoyo a la gestión del área ambiental	Director General	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019
201901283	Oldalibis Hidalgo Vidales	Abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Director General	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019. Falta la firma o visto bueno de los abogados que elaboraron y revisaron la minuta previa a firma del director
201901284	Paola Fernanda Morales Espitia	Profesional apoyo a la implementación y soporte de las soluciones de Tecnología de información, infraestructura tecnológica y de comunicaciones	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019
201901285	Paula Andrea Gómez Franco	Apoyo a la gestión en las actividades de atención al contribuyente y cobro persuasivo	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019
201901286	Sergio Andrés Varela Osorio	Profesional apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	Director General	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019
201901287	Victoria Eugenia Herrera Valderrama	Coordinación implementación de las soluciones de infraestructura tecnológica, de automatización de procesos y de comunicaciones	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato se perfeccionó el 8 de enero de 2019 y se publicó extemporáneamente en el SECOP, el acta de inicio, estudios previos y análisis del sector el 14 de enero de 2019, la minuta del contrato el 24 de enero de 2019, Se suspende el contrato el 7 de febrero de 2019 y reinicio el 11 de febrero y nuevamente se suspende el 1° de mayo de 2019 con reinicio el 6 de mayo de 2019; actos contractuales que se publican el 20 de mayo, todos en forma extemporánea.
201901288	Wilder Ferney Atehortúa Mira	Apoyo a la gestión jurídica en la adquisición de los predios	Director General	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019. falta la firma de la abogada que proyectó la minuta del contrato.
201901289	Fanny Cecilia Cardona Gómez	Profesional apoyo al área financiera, en los procesos de cartera	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos y análisis del sector, el 14 de enero de 2019, porque el contrato es de enero 8 de 2019
201901290	Jhon Lesvis Moreno Perea	Apoyo a la gestión en el área tecnológica	Subdirector Administrativo y financiero	Se publicó extemporáneamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio, estudios previos el 14 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publica el 23 de enero de 2019; el contrato fue perfeccionado el 8 de enero de 2019
201901291	Ana María Betancur Ramírez	Apoyo a la gestión jurídica en la adquisición de los predios	Director General	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019
201901292	Diana del Pilar Márquez Sossa	Profesional para el apoyo a la gestión de la planeación financiera de corto, mediano y largo plazo	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019
201901293	Héctor León García Puerta	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 16 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019. En el SECOP se evidencian 3 adiciones y ampliaciones fechadas el 4 y 28 de junio y el 31 de julio que no están en el expediente contractual; además las adiciones y ampliaciones 1 y 2 fueron celebradas con CLAUDIA ANDREA ZAPATA ZULETA (1° hoja de la minuta). A folio 88 está la cuenta de cobro equivocada en valores. Los informes mensuales de actividades están titulados como "Informes finales de actividades"
201901294	Hernán Adolfo Castrillón Hoyos	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019. En el SECOP se evidencia 1 adición y ampliación fechada el 10 de junio que no están en el expediente contractual. Esta adición y ampliación fue celebrada con ANGELA MARIA MONTOYA SALAZAR (1° hoja de la minuta de adición). Los informes mensuales de actividades están titulados como informes finales.
201901295	José Iván Moreno Roldan	Apoyo, gestión, tramitación, envío y recepción de documentación	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019.
201901296	Laura Natalia Perez Perez	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019. Los informes mensuales de actividades están titulados como informes finales. A folio 92 se incluye



**Informe Preliminar**

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

				cuenta de cobro con error en valores. En el SECOP se evidencian 3 adiciones y ampliaciones fechadas el 10 y 28 de junio y el 31 de julio que no están en el expediente contractual; además la adición y ampliación N° 1 subida al SECOP en el contrato 2019-01296 corresponde a HECTOR ADOLFO CASTRILLON HOYOS (con errores de nombres en esta minuta) y no a Laura Natalia Pérez Perez, que es la contratista.
201901297	Liliana Milena Silva Ramírez	Apoyo a la gestión en las actividades del área jurídica	Director General	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019.
201901298	Luis Fernando Ramírez Duque	Apoyo a la gestión en las actividades de soporte administrativo y atención al contribuyente	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 21 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, el análisis del sector, estudios previos, la minuta del contrato y el acta de inicio. Los informes mensuales de actividades se titulan como informes finales, a folio 83 se incluye cuenta de cobro con error en el valor. En el SECOP se evidencia 1 adición y ampliación fechada el 7 de junio que no están en el expediente contractual, ni la documentación que la soporta.
201901299	María Paula Garavito Hernández	Apoyo a la gestión en las actividades del área administrativa y financiera	Subdirector Administrativo y financiero	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019. Falta certificado de afiliación a pensión. El compromiso anticorrupción está fechado enero 14 de 2018. Cuenta de cobro de junio 1° al 9 con enmendaduras y tachones (Folio 83)
201901300	Melisa Mendoza Mazo	abogado para apoyar la gestión de cobro coactivo y demás actividades del área jurídica	Director General	El contrato es de enero 14 de 2019, se publicó oportunamente en el SECOP, la minuta del contrato, acta de inicio y estudios previos el 16 de enero de 2019; mientras el análisis del sector se publicó extemporáneamente el 23 de enero de 2019. Sin firma de al contratista en el certificado del deducible por retención en la fuente del mes de enero de 2019 (folio 43) y en el comprobante de egreso del pago del mes de enero de 2019 no tiene la firma de quien autorizó (director o subdirector) a folio 46

**OBSERVACIONES GENERALES**

NOTA 1: Se publican en el SECOP los estudios previos, el análisis del sector, el contrato y el acta de inicio, NO se publica el resto de los documentos precontractuales, ni de ejecución; adicionalmente se publican todos los documentos sin firma.

NOTA 2: El análisis del sector económico refiere en el numeral 3° Análisis comercial a contrataciones realizadas por el FONVALMED, que no tienen relación con el objeto contractual que se requiere

NOTA 3: Se exige póliza a todos los contratistas, incluso a aquellos contratos que no superan el tope para ser exigible la garantía.

NOTA 4: Algunos documentos precontractuales están firmados por personal sin contrato vigente al momento de la firma de dicho documento.

NOTA 5: No se exige el certificado de afiliación a riesgos

NOTA 6: Los contratos 201901313 y 201901320 son del contratista ANJES INGENIERÍA S.A.S., que no es prestación de servicios personales

NOTA 7: Los contratos 2019-01305, 307, 309, 312, 315, 316, 319, 322, 396, 402, 404 corresponden a personas jurídicas y/o conceptos diferentes a prestación de servicios personales

NOTA 8: Faltan los contratos 2019-01306, 310, 311, 314, 318, 323, 325, 326, 372, 407, 408 y 409

NOTA 9: El contrato 201901317 a nombre de Laura Zuluaga, ya estaba en el 201901308

NOTA 10: Con el número de contrato 2019-01359 (Yorly Leandro Castañeda Ramírez) fue publicado el SECOP, un contrato a nombre de Karen Hoyos Saldarriaga, por valor de \$46.507.115, con estudios previos, contrato y acta de inicio publicados el 11-06-2019 y acta de terminación anticipada del 30-08-2019

NOTA 11: En aquellos contratos que NO son nuevos, se anexa certificación de supresión de trámites innecesarios frente a la cédula, Fotocopia del RUT, Certificados académicos y de experiencia laboral, Tarjeta profesional; pero no se certifica que están vigentes o deben ser actualizados

**- NO PUBLICACIÓN O PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA EN EL SECOP**

Los contratos de prestación de servicios que se enuncian a continuación, seis (6) de la muestra seleccionada (78), no se publicaron en el SECOP, ni los documentos de la etapa precontractual, ni la minuta del contrato; ningún documento y son:

Cuadro 3: Contratos no publicados en el SECOP

N° CONTRATO	CONTRATISTA
201901234	Carolina Gomez Franco
201901237	Claudia Andrea Zapata Zuleta
201901248	Fabiola de Jesus Giraldo Ruiz



Informe Preliminar

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

201901249	Felipe Barrada Muñoz
201901266	Paula Andrea Acevedo Giraldo
201901271	Yordy Leandro Castañeda Ramírez

En ningún contrato de prestación de servicios se han publicado documentos de la etapa de ejecución contractual de éstos.

Se encontró que nueve (9) contratos se publicaron extemporáneamente en el SECOP en su totalidad y quince (15) de ellos en forma parcial, es decir se publicaron extemporáneamente alguno de los documentos y en algunos de ellos, no se han publicado algunas actuaciones contractuales de perfeccionamiento y celebración del contrato, conforme se enuncia en el siguiente cuadro:

Cuadro 4: Contratos no publicados en el SECOP

Nº CONTRATO	CONTRATISTA	PUBLICACIÓN EXTEMPORÁNEA TOTAL O PARCIAL
201901238	Daniel Bastidas Bustamante	PARCIAL
201901239	Daniela Alejandra López Ruíz	PARCIAL
201901241	Dayana Alexandra Arango Bustamante	PARCIAL
201901246	Eddy Jaqueline Jaramillo Jaramillo	PARCIAL
201901252	John Freddy Rueda Zuleta	PARCIAL
201901267	Paula Andrea Otalvaro Ruíz	PARCIAL
201901281	Kelly Marcela Macías Jiménez	TOTAL
201901282	Maria Paulina Posada Jimenez	TOTAL
201901283	Oldalibis Hidalgo Vidales	TOTAL
201901284	Paola Fernanda Morales Ospitia	TOTAL
201901285	Paula Andrea Gomez Franco	TOTAL
201901287	Victoria Eugenia Herrera Valderrama	TOTAL
201901288	Wilder Ferney Atehortua Mira	TOTAL
201901289	Fanny Cecilia Cardona Gomez	TOTAL
201901290	Jhon Lesvis Moreno Perea	TOTAL
201901291	Ana Maria Betancur Ramirez	PARCIAL
201901292	Diana del Pilar Marquez Sossa	PARCIAL
201901293	Héctor León García Puerta	PARCIAL
201901294	Hernan Adolfo Castrillon Osorio	PARCIAL
201901295	Jose Iván Moreno Roldan	PARCIAL





201901296	Laura Natalia Pérez Perez	PARCIAL
201901297	Liliana Milena Silva Ramirez	PARCIAL
201901299	Maria Paula Garavito Hernandez	PARCIAL
201901300	Melisa Mendoza Mazo	PARCIAL

En todos los contratos, no se publicaron en el SECOP algunas modificaciones contractuales, adiciones y prorrogas, ni pagos, ni informes de interventoría, ni las pólizas, aprobación de pólizas, disponibilidades, ni registros presupuestales, entre otros documentos; o sea ningún documento de ejecución contractual, contrariando lo dispuesto en la materia, por los siguientes argumentos de derecho:

La actividad contractual de las entidades que ejecutan recursos públicos debe estar publicada en el SECOP de acuerdo con lo establecido en la Ley 1150 de 2007 y en el Decreto Ley 019 de 2012; este último en su artículo 223 establece que los contratos estatales sólo se publicarán en el SECOP cumpliendo con el objetivo de eliminar trámites y costos para los ciudadanos.

El concepto 20118010269321 de 5 de mayo de 2011, expedido por el Departamento Nacional de Planeación respecto de la publicidad en materia contractual y exclusividad del SECOP como punto único de información contractual.

Frente a procesos de invitación pública tenemos que de acuerdo con el Estatuto General de la Contratación de la Administración Pública las actuaciones de las autoridades serán públicas y los expedientes que las contengan estarán abiertos al público tal y como lo establece el numeral 3 del artículo 24 de la Ley 80 de 1993. Dicho lo anterior, el artículo 4 del Decreto 2474 de 2008, respecto de la realización de convocatorias públicas en los procesos contractuales sometidos al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, establece que: *“En los procesos de licitación pública, selección abreviada y concurso de méritos se hará convocatoria pública. “El aviso de convocatoria para la contratación se publicará de conformidad con las regias señaladas en el artículo 8 del presente decreto, y contendrá la información necesaria para dar a conocer el objeto a contratar, la modalidad de selección que se utilizará, el presupuesto oficial del contrato, así como el lugar físico o electrónico donde puede consultarse el proyecto de pliego de condiciones y los estudios y documentos previos”.*

En este sentido, y en desarrollo del principio de libre concurrencia en la Contratación



Estatal, el Consejo de Estado, en sentencia del 3 de diciembre de 2007, con ponencia de la Consejera Ruth Stella Corma, ha establecido que: *“la publicidad de la convocatoria del proceso de selección es una manifestación fundamental del principio de libre concurrencia, por cuanto, al permitir el conocimiento del llamado a ofertar a los interesados y de sus bases, promueve y facilita la participación en el mismo. Empero, si bien este principio tiene como fin la participación en los procesos de contratación del Estado del mayor número de oferentes, para que la Administración cuente con una amplia y variada gama de propuestas, de modo que pueda seleccionar la que mejores condiciones ofrezca”*.

Así, la jurisprudencia constitucional, en materia del principio de publicidad en la actuación contractual sometida al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública ha sostenido que: *“Resulta en un alto grado pertinente a la aplicación de sistemas electrónicos de información dentro de la actividad de las autoridades públicas, referida a la contratación pública, por cuanto la aplicación de dicho principio permite que los ciudadanos conozcan y observen las actuaciones de la administración y estén por ende capacitados para impugnarlas, a través de los recursos y acciones correspondientes, ubicándose de esta manera en el ámbito expansivo del principio democrático participativo<sup>1</sup>”*.

El Sistema Electrónico para la Contratación Pública, SECOP es el sistema oficial del Estado Colombiano y el punto único de información contractual según lo dispuesto en el artículo 3 de la Ley 1150 de 2007.

El artículo 8 del Decreto 2474 de 2008 dispone las reglas de publicidad del procedimiento de selección de que se trate, así: *“La entidad contratante será responsable de garantizar la publicidad de todos los procedimientos y actos asociados a los procesos de contratación salvo los asuntos expresamente sometidos a reserva. La publicidad a que se refiere este artículo se hará en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP) a través del Portal único de Contratación, cuyo sitio web será indicado por su administrador<sup>2</sup>. (Negritas y subrayas fuera de texto).*

Así, el mismo artículo 8 del Decreto 2474 de 2008 establece las reglas conforme a las cuáles la entidad contratante debe realizar la publicidad de las actuaciones

---

<sup>1</sup> Corte Constitucional. Sentencia C 259 de 2008, Magistrado Ponente: Jaime Córdoba Triviño

<sup>2</sup> Actualmente, el sitio web dispuesto para el SECOP corresponde a [www.contratos.gov.co](http://www.contratos.gov.co)



Informe Preliminar

Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

relacionadas con los procedimientos y actos asociados a los procesos de contratación y define los documentos e información que deben publicarse de acuerdo con cada modalidad de selección.

Ahora bien, el Portal de Contratación incorporó las reglas de publicación dentro del sistema de manera que se pueda cumplir con las diferentes condiciones-que prevé la norma para cumplir con esta obligación.

En cuanto a las condiciones de tiempo de la publicación electrónica en el SECOP, según el artículo 8 precitado, la misma deberá realizarse **“en la fecha de su expedición, o, a más tardar dentro de los tres (3) días hábiles siguientes. El plazo general de su permanencia se extenderá hasta dos (2) años después de la fecha de liquidación del contrato, o de la ejecutoria del acto de declaratoria de desierta según corresponda”**. (Negritas y subrayas fuera de texto)

Dicho lo anterior, teniendo en cuenta que la publicidad de los procesos contractuales en el SECOP corresponde a una obligación de publicidad de los mismos en razón a que, es el punto único de Información contractual según lo dispuesto en el literal b) del artículo 3 de la Ley 1150 de 2007, motivo por el cual, debe tenerse en cuenta que **la omisión de este requisito conlleva a la ineficacia del acto no publicado.**

Así, doctrinalmente se ha considerado que la falta de publicidad en el SECOP “compromete la eficacia del acto, esto es la posibilidad de que tenga efectos legales, cuando quiera que la publicación es de su esencia. Tal es el caso de los numerales 1, 2, 3, 5, 6, 7, 10, 11, 12, 13 y 14 del artículo 8 del Decreto 2474 de 2008. Nótese, por ejemplo, que si el acto de apertura no se publica en el SECOP, el mismo entonces no producirá efectos”<sup>3</sup>.

En igual sentido, el Consejo de Estado ha establecido que el incumplimiento de los requisitos de publicidad, conlleva a la ineficacia de los actos administrativos, “en consideración a que la publicidad del acto administrativo es un requisito indispensable para que las decisiones administrativas sean obligatorias”<sup>4</sup>, “en tanto constituye una de las etapas del procedimiento que tiene por objeto dar firmeza a la decisión administrativa, la cual, a su turno, es requisito necesario para su ejecución

<sup>3</sup> Suárez Beltrán, Gonzalo. *La nueva Contratación Pública en Colombia: Anotaciones sobre la Ley 1150 de 2007 y su reglamentación*. Bogotá: Legis 2009. Pág. 215

<sup>4</sup> Consejo de Estado. Sala de lo Contencioso Administrativo. Sección Tercera. Sentencia de 20 de septiembre de 2007. Radicación 68001-23-15-000-2002-01016-02(29285-25934). Consejero Ponente: Ramiro Saavedra



válida”<sup>5</sup>. Siendo así, en atención a que la publicación de los procesos contractuales en el SECOP es un requisito de publicidad, su incumplimiento conllevaría a la ineficacia de los actos no publicados. Sin perjuicio de la eventual responsabilidad disciplinaria, penal y fiscal a que haya lugar, la que se apreciará por las autoridades competentes de conformidad con lo previsto en la normativa vigente.

Es preciso señalar que el deber de publicidad en el SECOP viene desde el derogado Decreto 2434 de 2006, el cual fue reformulado como único medio de divulgación de la información contractual desde la entrada en vigencia de la Ley 1150 de 2007 y su reglamento.

Conforme con lo planteado en los párrafos anteriores, se estarían violando normas contractuales, por la no publicación en SECOP de los contratos de obra e interventoría 084, 139, 140, 144, 146, 158 y 161 de 2015; así como los contratos de prestación de servicios 23, 29, 42, 53, 58, 70, 74, 79, 103, 104, 118, 119 y 174 de 2015.

Se debe formular una acción de mejora, en el plan de mejoramiento para subsanar las debilidades y evitar los riesgos enunciados en el presente informe de auditoría.

## **6. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Control Interno como resultado de la Auditoría adelantada conceptúa que la gestión del proceso auditado cumple con lo reglamentado en la ley y en el Manual de Contratación de la Entidad. Además, cabe destacar que la Entidad mostro un avance significación en la Gestión realizada para la ejecución de la contratación 2019.

La Auditoría presentan aspectos susceptibles de mejora que fueron identificados en el desarrollo de esta, por tal motivo recomendamos tener en cuenta las observaciones y recomendaciones establecidas en el presente informe.

El supervisor del proceso debe planear y ejecutar las acciones de mejoramiento necesarias para subsanar las debilidades encontradas en el procedimiento Auditor; tal como se describió en el presente informe

---

<sup>5</sup> Consejo de Estado. Sala de lo Contencioso Administrativo. Sección Tercera. Sentencia del 26 de septiembre de 1996. Expediente 2431. Consejero Ponente: Juan de Dios Montes Hernández



Alcaldía de Medellín  
FONVALMED

Informe Preliminar  
Auditoría Interna contratación de prestación de servicios  
Plan de Auditorías Basadas en Riesgos 2019

Fecha de presentación: octubre 31 de 2019

Sin otro particular, se suscribe,

Atentamente,

---

**Laura Zuluaga Restrepo**  
Coordinadora  
Control Interno