FINAL

GESTIÓN CONTRACTUAL

Publicaciones en el SECOP y SIA OBSERVA

03 DE JUNIO 2025

CONTENIDO **Pag.**

	Presentación del proceso auditado……	3
	Introducción……	4
	Objetivo general de la auditoria interna……	5
	Objetivos específicos de la auditoria interna……	5
I	Metodología……	5
II	Resultados……	6
III	Conclusiones ……	16
IV	Fortalezas……	16
V	Observaciones……	16
VI	Plan de mejoramiento…….……..	19

GESTIÓN CONTRACTUAL

Periodo:	Enero – marzo 2025.
Fecha de realización	Del 09 de mayo al 16 de mayo de 2025.
Responsables del proceso:	Equipo profesional y asesor de la Oficina Asesora de Contratación.
Auditor:	Leidy Yohana Trejos López - Jefe de Control Interno.
Metodología:	Consultas en las Plataformas SECOP I y SIA OBSERVA. Revisión de registros y soportes electrónicos procesados por el área sobre la base de muestreos aleatorios.
Documentos de Referencia:	C.P.C 1991. Ley 80 de 1997, Ley 1150 del 16 de julio de 2007. Decreto 1510 de 2013, Ley 1712 de 2014, Decreto 1081 de 2015 y Decreto 1082 de 2015. Decreto 103 de 2015 y demás normas reglamentarias. Resolución 557 del 27 de diciembre de 2024.
Alcance:	Procesos Gestión Contractual, Periodo 02 de enero hasta 31 de marzo 2025.

Propósito Principal del Subproceso

Garantizar que la actuación contractual del Municipio de Riosucio se ciña a la Constitución, las leyes y demás normas y reglamentos vigentes.

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno, de acuerdo a su función constitucional y legal, practicó actividad de seguimiento y evaluación a la gestión contractual de la Alcaldía de Riosucio – Caldas, específicamente al cumplimiento del principio de publicidad y transparencia en las Plataformas SECOP I y SIA OBSERVA, para el periodo comprendido entre el 02 de enero y 31 de marzo de 2025.

Es responsabilidad de la Oficina de Control Interno producir un informe de Auditoría Interna que contenga el concepto sobre el examen practicado a la publicidad contractual de la Alcaldía de Riosucio.

La evaluación se llevó a cabo bajo códigos, políticas y procedimientos de auditoría interna establecidos por la Alcaldía de Riosucio, consecuentes con el Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna (MIPP), emitido por el Instituto de Auditores Internos (IIA), por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar dicho concepto.

La auditoría interna incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Oficina de Control Interno.

Con los resultados consolidados en el presente informe, se pretende alertar a la entidad sobre las deficiencias encontradas y promover la capacidad de autocontrol, autorregulación y autogestión de los responsables de la Gestión Contractual de la entidad, conducentes a optimizar el manejo de los recursos públicos y maximizar los índices de eficiencia, eficacia y efectividad en el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales y fines esenciales del Estado.

OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORIA

Verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normatividad vigente sobre la publicidad de la información contractual a través del Sistema Electrónico para la Contratación Pública de Colombia Compra Eficiente SECOP I y Plataforma SIA OBSERVA de la Contraloría General de Caldas.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA AUDITORIA

- ✓ Verificar la publicidad de los documentos contractuales de la Alcaldía de Riosucio, en el SECOP I, para el periodo comprendido entre el 02 de enero y 31 de marzo de 2025.
- ✓ Verificar la publicidad de los documentos contractuales de la Alcaldía de Riosucio, en el SIA OBSERVA, para el periodo comprendido entre el 02 de enero y 31 de marzo de 2025.

I. METODOLOGÍA

Como metodología de obtención de evidencias se realizó verificación directa en los sistemas de información SIA OBSERVA Y SECOP I, sobre la base de muestreos aleatorios.

II. RESULTADOS

DESARROLLO DE LOS OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Procedimiento 1: Establecer la cantidad de contratos celebrados en la Alcaldía del Municipio de Riosucio durante el periodo objeto de la auditoria de seguimiento, con el fin de determinar el tamaño de la muestra.

Para el desarrollo de éste objetivo y como punto de partida de la auditoria, se obtuvo de la Oficina Asesora de Contratación reporte detallado de la totalidad de los contratos suscritos por la Alcaldía de Riosucio, en sus diferentes modalidades, para el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de marzo de 2025.

A partir de lo anterior, se determinó que la Alcaldía de Riosucio celebró **213 contratos** entre el 02 de enero y 31 de marzo 2025. Por tipo de modalidad se discrimina en el siguiente cuadro:

Modalidad Contractual	**Cantidad**	**%**	**Totales**	
			%	**Valor Total**
Contratación Directa	202	94,84	93,63%	$ 7.039.455.704,00
Mínima Cuantía	10	4,69	3.09%	$ 232.382.893,00
Selección Abreviada	1	0,47	3.28%	$ 246.397.892,00
Concurso de Méritos	0	0	0%	$0,00
	213	**100**	**100**	**$ 7.518.236.489,00**

Al determinar y analizar el porcentaje por tipo de modalidad se observa que el 94,63% de los contratos corresponden a contratación directa en su gran mayoría por prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión. Es importante precisar que dentro de la contratación reportada se encuentra la suscrita con recursos del presupuesto general de rentas y gastos del municipio (143) y la celebrada con recursos del SGP de Asignación Especial Resguardos Indígenas (70).

Procedimiento 2: Verificar aleatoriamente los contratos celebrados por la entidad, con el fin de constatar el cumplimiento del requisito establecido por la Contraloría General de Caldas, frente al reporte de información contractual a través del SIA OBSERVA y en la normatividad vigente en cuanto a la publicidad en el SECOP.

Para determinar la proporción de contratos a verificar se aplicó la siguiente fórmula para poblaciones finitas:



CÁLCULO DE LA MUESTRA

AUDITORÍA:

Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población

Proceso	**Evaluación - Seguimiento y Mejora**
Sujeto ó Punto de Control:	**GESTIÓN CONTRACTUAL**
Cálculo de la muestra para:	**Revisar Publicación de documentos Contractuales en Plataformas SIA y SECOP**
Período Evaluado:	**ENERO 02 A MARZO 31 DE 2025**
Preparado por:	**Leidy Yohana Trejos López**
Fecha:	**07 DE MAYO DE 2025**
Revisado por:	
Fecha:	

INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	**213**
Error Muestral (E)	**10%**
Proporción de Éxito (P)	**90%**
Nivel de Confianza	**90%**
Nivel de Confianza (Z) (1)	**1.645**

TAMAÑO DE LA MUESTRA

Fórmula **24**

Muestra Óptima **22**

Formula para poblaciones infinitas

$$n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$$

Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza

E= Error de muestreo (precisión)

N= Tamaño de la Población

P= Proporción estimada

Q= 1-P

Formula para poblaciones finitas

$$n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$$

A continuación se relacionan los contratos objeto de revisión y análisis y las condiciones en que se encontraron:

DATOS DEL PROCESO				FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SECOP I									
Numero del Contrato	**Contratista**	**Estado**	**Fecha de Suscripción**	**Estudios Previos /Pliegos**	**CDP**	**Contrato**	**RP**	**Acta de Inicio**	**Informes**	**Actas de Supervisión**	**Pagos**	**Fuente de Verificación**	**OBSERVACIONES**
CD-CPS-030-2025	LEIDY JOHANA CANAVAL MEJIA $46,200,000.00	Celebrado	04/01/2025	24/01/2025	24/01/2025	13/03/2025	13/03/2025	13/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14298797&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-003-2025	JAIME ANDRES NOVOA PACHECO $ 66,000,000	Celebrado	01/01/2025	27/03/2025	27/03/2025	27/03/2025	27/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14348247&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-018-1-2025	OSCAR FERNANDO MEJIA MUÑOZ $ 160,000,000	Celebrado	02/01/2025	18/03/2025	18/03/2025	18/03/2025	18/03/2025	18/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14348297&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-091-2025	ALEJANDRO LOAIZA ROMERO $12,000,000.00	Celebrado	04/02/2025	27/02/2025	09/04/2025	09/04/2025	09/04/2025	09/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14347277&g	OTRO SI del 07/03/2025 por $6.000.000 publicado el 03 de mayo 2025.
MC-005-2025	CARLOS ARTURO CALVO $ 31,500,000	Convocado	06/03/2025	27/02/2025	27/02/2025	Carta de Aceptación 06/03/2025	02/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-13-14346890&g	Aviso de no limitación y Adenda 1 publicadas 24/01/2025; Acta 1 Respuesta a observaciones y Adenda 2 publicadas 28/01/2025; Acta de Cierre e Informe de Evaluación publicados 29/01/2025. Acta de valoración de documentos subsanables 31/01/2025

DATOS DEL PROCESO				**FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SECOP I**									
Numero del Contrato	**Contratista**	**Estado**	**Fecha de Suscripción**	**Estudios Previos /Pliegos**	**CDP**	**Contrato**	**RP**	**Acta de Inicio**	**Informes**	**Actas de Supervisión**	**Pagos**	**Fuente de Verificación**	**OBSERVACIONES**
MC-003-2025	Corporación de Deportes y Recreación de Salamina "CODERESA ONG $ 15,000,000	Convocado	31/01/2025	22/01/2025	22/01/2025	Carta de Aceptación 31/01/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-13-14295982&g	Respuesta a observaciones pliego de condiciones, Adenda 1 y Acta de limitación Mipyme publicadas 01/03/2025; Acta de Cierre e Informe de Evaluación publicados 04 de marzo.
CD-CONTI-002-2025	E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN JUAN DE DIOS DE RIOSUCIO CALDAS $351.646.932	Celebrado	18/03/2025	14/05/2025	14/05/2025	14/05/2025	14/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14411404&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
SA-001-2025	COOPERATIVA CENTRAL DE TRANSPORTADORES DE RIOSUCIO LTDA "COOTRANSRIO" $ 246,397,932	Adjudicado	03/03/2025	01/02/2025	01/02/2025	Sin Publicar	02/05/2025	03/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-18-14310248&g	Fecha de publicaciones: Pliegos definitivos, Acto Administrativo de Apertura 08/02/2025; Acta de Manifestación de Interés 12/02/2025; Acta de Cierre y entrega de propuestas, informe de evaluación de requisitos habilitantes 13/02/2025; Acta de Audiencia de Apertura y recomendación de adjudicación y Resolución de Adjudicación 22/02/2025.
CD-CPS-RICL-001-2025	MARIA ARNOBIA ANDICA $54,441,600.00	Celebrado	14/01/2025	07/02/2025	28/02/2025	28/02/2025	28/02/2025	28/02/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14320614&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.

DATOS DEL PROCESO				FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SECOP I									
Numero del Contrato	**Contratista**	**Estado**	**Fecha de Suscripción**	**Estudios Previos /Pliegos**	**CDP**	**Contrato**	**RP**	**Acta de Inicio**	**Informes**	**Actas de Supervisión**	**Pagos**	**Fuente de Verificación**	**OBSERVACIONES**
CD-CPS-RICL-010-2025	MAYRA ALEJANDRA RAMÍREZ SOTO $ 62.851.000	Convocado	17/02/2024	01/04/2025	01/04/2025	01/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14348741&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-RICL-026-2025	EDUAR LEON GONZALES $19,725,000.00	Celebrado	04/03/2025	09/05/2025	09/05/2025	09/05/2025	09/05/2025	09/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14406979&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CSO-RIEP-001-2025	RESGUARDO INDÍGENA ESCOPETERA Y PIRZA $36,200,000.00	Celebrado	04/02/2025	05/02/2025	Sin Publicar	12/03/2025	12/03/2025	12/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14314304&g	CDP sin publicar. Resolución de justificación del convenio solidario con fecha del 05/02/2025
CD-CPS-RIEP-001-2025	LICED JULIANA TREJOS TREJOS $ 23,000,000	Convocado	12/02/2025	01/04/2025	01/04/2025	Sin Publicar	24/04/2025	24/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14378249&g	Minuta del 12 de febrero sin publicar, estudios previos y CDP publicados con fecha posterior a la celebración del contrato.
CD-CPS-RIEP-001-2025	RESGUARDO INDÍGENA ESCOPETERA Y PIRZA $ 36.200.000	Convocado	04/02/2025	01/04/2025	01/04/2025	Sin Publicar	24/04/2025	24/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14378249&g	Minuta del 04 de febrero sin publicar, estudios previos y CDP publicados con fecha posterior a la celebración del contrato.

DATOS DEL PROCESO				FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SECOP I									
Numero del Contrato	**Contratista**	**Estado**	**Fecha de Suscripción**	**Estudios Previos /Pliegos**	**CDP**	**Contrato**	**RP**	**Acta de Inicio**	**Informes**	**Actas de Supervisión**	**Pagos**	**Fuente de Verificación**	**OBSERVACIONES**
CD-CPS-RINSCM-004-2025	LAZARO MOTATO MORALES $32,680,000.00	Celebrado	18/02/2025	29/04/2025	29/04/2025	29/04/2025	29/04/2025	29/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14399090&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-RINSCM-013-2025	MARIANA DIAZ QUESADA $34,723,000.00	Celebrado	25/02/2025	29/04/2025	29/04/2025	29/04/2025	29/04/2025	29/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14399475&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-RINSCM-001-2025	YESENIA MOTATO MORALES $32,680,000.00	Celebrado	15/02/2025	27/02/2025	27/02/2025	26/03/2025	26/03/2025	26/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14347070&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-RINSCM-002-2025	JHOANA MARSIA ARANGO CALVO $32,680,000.00	Celebrado	15/02/2025	26/03/2025	26/03/2025	26/03/2025	26/03/2025	26/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14348883&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
MC-RISL-001-2025	JOSÉ NICANOR LARGO BUENO $39.700.000	Convocado	24/01/2025	16/01/2025	Sin Publicar	Carta de Aceptación 24/01/2025	Sin Publicar	07/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-13-14287952&g	CDP sin publicar. RP sin publicar.

DATOS DEL PROCESO				FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SECOP I									
Numero del Contrato	Contratista	Estado	Fecha de Suscripción	Estudios Previos /Pliegos	CDP	Contrato	RP	Acta de Inicio	Informes	Actas de Supervisión	Pagos	Fuente de Verificación	OBSERVACIONES
CD-CPS-RISL-001-2025	YUDY MARLEN BERNAL GAÑAN $27,600,000.00	Celebrado	14/01/2025	07/02/2025	04/03/2025	04/03/2025	04/03/2025	04/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14319604&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-RISL-006-2025	JORGE HELY BUENO DIAZ $32,400,000.00	Celebrado	01/02/2025	07/02/2025	04/03/2025	04/03/2025	04/03/2025	04/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14320350&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.
CD-CPS-RISL-021-2025	YEISON FERNEY GAÑAN BUENO $30,600,000.00	Celebrado	01/02/2025	07/05/2025	07/05/2025	07/05/2025	07/05/2025	07/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	https://www.contratos.gov.co/consultas/detalleProceso.do?numConstancia=25-12-14348862&g	Estudios previos y CDP publicados con posterioridad a la celebración del contrato.

RESULTADO: A partir de las verificaciones practicadas a la muestra de contratos, se logró establecer que, en su gran mayoría la información reportada por la Alcaldía de Riosucio en el **SECOP I** no se está realizando con la celeridad requerida, toda vez que la publicación de los documentos supera significativamente los plazos señalados en el marco legal. De otra parte, no se evidenció el cargue de la totalidad de los documentos contractuales que según cada modalidad deben ser publicados en el SECOP I.

DATOS DEL PROCESO			FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SIA OBSERVA										
Numero del Contrato	Contratista	Fecha de Suscripción	Estudios Previos	CDP	Análisis del Sector	Constancia de idoneidad	Contrato	RP	Acta de Inicio	Actas Supervisión	Informes	Pagos	OBSERVACIONES
CD-CPS-009-2025 $12.000.000,00	ANA MARIA AGUDELO LONDOÑO	02/01/2025	04/02/2025	04/02/2025	04/02/2025	04/02/2025	Sin Publicar	04/02/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-034-2025 $37.800.000,00	SERGIO LEONARDO ALZATE HOYOS	04/01/2025	05/02/2025	05/02/2025	05/02/2025	05/02/2025	Sin Publicar	03/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-053-2025 $30.000.000,00	MARTHA ISABEL GAÑAN GAÑAN	10/01/2025	08/02/2025	08/02/2025	08/02/2025	08/02/2025	Sin Publicar	13/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-056-2025 $18.600.000,00	JULIANA HERNANEZ SANCHEZ	11/01/2025	04/02/2025	04/02/2025	04/02/2025	04/02/2025	Sin Publicar	21/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-063-2025 $14.400.000,00	MARIA EDY AGUDELO GARCIA	15/01/2025	06/02/2025	06/02/2025	06/02/2025	06/02/2025	Sin Publicar	13/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-060-2025 $43.200.000,00	JUAN MIGUEL TABA MOTATO	15/01/2025	06/02/2025	06/02/2025	06/02/2025	06/02/2025	Sin Publicar	04/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-065-2025 $12.270.000,00	STIVEN ROSSO CRUZ	15/01/2025	08/02/2025	08/02/2025	08/02/2025	08/02/2025	Sin Publicar	21/03/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-075-2025 $14.400.000,00	LORENA CESILIA GARCIA	24/01/2025	27/02/2025	23/04/2025	27/02/2025	27/02/2025	Sin Publicar	23/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-071-2025 $27.500.000,00	SANDRA GARCIA RAMIREZ	24/01/2025	06/02/2025	06/02/2025	06/02/2025	06/02/2025	Sin Publicar	13/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-083-2025 $31.200.000,00	FABIAN AUGUSTO CRUZ GIRALDO	01/02/2025	04/04/2025	04/04/2025	04/04/2025	04/04/2025	Sin Publicar	04/04/2024	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-093-2025 $19.200.000,00	JOSE ALEIDER TABORDA	04/02/2025	09/04/2025	09/04/2025	09/04/2025	09/04/2025	Sin Publicar	09/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo

DATOS DEL PROCESO			FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SIA OBSERVA										
Numero del Contrato	**Contratista**	**Fecha de Suscripción**	**Estudios Previos**	**CDP**	**Análisis del Sector**	**Constancia de idoneidad**	**Contrato**	**RP**	**Acta de Inicio**	**Actas Supervisión**	**Informes**	**Pagos**	**OBSERVACIONES**
CD-CPS-099-2025 $15.000.000,00	LEONEL CRUZ	05/02/2025	05/04/2025	05/04/2025	05/04/2025	05/04/2025	Sin Publicar	05/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-106-2025 $18.600.000,00	LUIS ENRIQUE LENGUA GAÑAN	06/02/2025	11/04/2025	11/04/2025	11/04/2025	11/04/2025	Sin Publicar	11/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-108-2025 $30.000.000,00	GERMAN ELIAS DIAZ ALARCON	06/02/2025	10/04/2025	10/04/2025	10/04/2025	10/04/2025	Sin Publicar	10/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-113-2025 $12.000.000,00	HENRY AUGUSTO TREJOS DIAZ	07/02/2025	11/04/2025	11/04/2025	11/04/2025	11/04/2025	Sin Publicar	11/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-115-2025 $12.000.000,00	YEISSON CAMILO MONROY LOAIZA	26/02/2025	11/04/2025	11/04/2025	11/04/2025	11/04/2025	Sin Publicar	11/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
MC-004-2025 $2.055.000,00	FUNDACION RIO LIMPIO	27/02/2025	22/04/2025	22/04/2025	22/04/2025	NA	Sin Publicar	22/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Invitación, Documento de Conformación del Comité Evaluador, Acta de Cierre del proceso y de recibo de ofertas, verificación de requisitos habilitantes y acta de recomendación del comité evaluAdor publicadas el 22/04/2025
CD-CPS-121-2025 $12.000.000,00	JENNY PAOLA BUENO TAPASCO	04/03/2025	25/04/2025	25/04/2025	25/04/2025	25/04/2025	Sin Publicar	25/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo

DATOS DEL PROCESO			FECHAS DE REPORTE DE DOCUMENTOS CONTRACTUALES EN EL SIA OBSERVA										
Numero del Contrato	**Contratista**	**Fecha de Suscripción**	**Estudios Previos**	**CDP**	**Análisis del Sector**	**Constancia de idoneidad**	**Contrato**	**RP**	**Acta de Inicio**	**Actas Supervisión**	**Informes**	**Pagos**	**OBSERVACIONES**
CD-CPS-097-2025 $15.000.000,00	JULIANA FERNANDA TABARQUINO TABARQUINO	05/03/2025	22/04/2025	22/04/2025	22/04/2025	22/04/2025	Sin Publicar	22/04/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CPS-122-2025 $104.187.576,00	IPS CAÑAMOMO LOMAPRIETA S.A.S	18/03/2025	13/05/2025	13/05/2025	13/05/2025	13/05/2025	Sin Publicar	13/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
CD-CONTI-002-2025 $351.646.932,00	Ese Hospital San Juan De Dios De Riosucio	18/03/2025	14/05/2025	14/05/2025	14/05/2025	14/05/2025	Sin Publicar	14/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Rendido Extemporáneo
MC-010-2025 $6.300.000,00	JOHN JAIME SALAZAR GUERRERO	27/03/2025	14/05/2025	14/05/2025	14/05/2025	NA	Sin Publicar	14/05/2025	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Sin Publicar	Invitación, Documento de Conformación del Comité Evaluador, Acta de Cierre del proceso y de recibo de ofertas, verificación de requisitos habilitantes y acta de recomendación del comité evaluAdor publicadas el 14/05/2025

RESULTADO: Según las verificaciones realizadas a la muestra de contratos, se logró determinar que, la información reportada por la Alcaldía de Riosucio en el SIA OBSERVA no se está realizando con la oportunidad y calidad requerida, toda vez que la totalidad de reportes se ha realizado de manera extemporánea**,** como tampoco se efectúa el reporte de la totalidad de los documentos contractuales que según cada modalidad deben ser cargados al SIA OBSERVA.

III. CONCLUSIONES

La Alcaldía de Riosucio Caldas, para el periodo comprendido entre el 02 de enero y 31 de marzo de 2025, continua presentando deficiencias en el cumplimiento de los criterios de oportunidad y completitud con que debe publicarse la información contractual en Sistema Electrónico para la Contratación Pública_ SECOP I y SIA OBSERVA.

IV. FORTALEZAS

Se realiza de manera oportuna la publicación de la documentación contractual para los procesos de Mínima Cuantía y Selección Abreviada, en el SECOP I.

V. OBSERVACIONES

1) **Publicidad extemporánea de documentos contractuales en el SECOP I**

Criterios:

Constitución Política de Colombia (1991) Artículo 209: *La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.*

Ley 80 de 1993 Artículo 23: *"las actuaciones de quienes intervengan en la contratación estatal se desarrollarán con arregla a los principios de transparencia, economía y responsabilidad y de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa".*

Decreto 1510 de 2013 (Julio 17) *"Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública", Artículo 19: "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".*

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 (3) días siguientes a su expedición.*

Situación:
La muestra de contratos revisada, permite evidenciar que el municipio de Riosucio – Caldas, se encuentra incumpliendo con la obligación de publicar oportunamente los documentos contractuales en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública_ SECOP I, siempre que el tiempo de publicación supera el plazo establecido mediante disposición normativa.

Causa:
Inobservancia de los principios constitucionales de celeridad (oportunidad) y publicidad con que debe efectuarse la divulgación de los procesos contractuales dentro la función administrativa.
Inobservancia del principio contractual de transparencia.

Efecto:
Riesgo de PQRS y denuncias por parte de ciudadanos y posibles oferentes afectados.
Riesgo de actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de órganos de vigilancia y control.

2) **Documentos contractuales no cumplen con la publicidad reglamentaria en el SECOP I**

Criterios:

Constitución Política de Colombia (1991) Artículo 209: *"La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones".*

Ley 80 de 1993 articulo 23. *DE LOS PRINCIPIOS EN LAS ACTUACIONES CONTRACTUALES DE LAS ENTIDADES ESTATALES. Las actuaciones de quienes intervengan en la contratación estatal se desarrollarán con arreglo a los principios de transparencia, economía y responsabilidad y de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa. Igualmente, se aplicarán en las mismas las normas que regulan la conducta de los servidores públicos, las reglas de interpretación de la contratación, los principios generales del derecho y los particares del derecho administrativo.*

Decreto 1081 de 2015, Artículo 2.1.1.2.1.8. "*Publicación de la ejecución de contratos. Para efectos del cumplimiento de la obligación contenida en el literal g) del artículo 11 de la Ley 1712 de 2014, relativa a la información sobre la ejecución de contratos, el sujeto obligado debe publicar las aprobaciones, autorizaciones, requerimientos o informes del supervisor o del interventor, que prueben la ejecución del contrato".*

Decreto 1082 de 2015, Artículo 2.2.1.1.1.3.1. Definiciones. *(…) "Documentos del proceso son: (a) los estudios y documentos previos; (b) el aviso de convocatoria; (c) los pliegos de condiciones o la invitación; (d) las adendas; (e) la oferta; (f) el informe de evaluación; (g) el contrato; y cualquier otro documento expedido por la Entidad Estatal durante el proceso de contratación (…)".*

Situación:
La muestra de contratos revisada, permite evidenciar que, el municipio de Riosucio – Caldas no está dando publicidad a la totalidad de documentos contractuales en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública_ SECOP I, según lo establece la normatividad vigente.

Causas:
Inobservancia de los principios constitucionales de celeridad (oportunidad) y publicidad con que debe efectuarse la divulgación de los procesos contractuales dentro la función administrativa.
Inobservancia del principio contractual de transparencia.

Efecto:
Riesgo de PQRS y denuncias por parte de ciudadanos y posibles oferentes afectados.
Riesgo de actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de órganos de vigilancia y control.

3) Deficiencias en el reporte de información contractual en el SIA OBSERVA

Criterio

Resolución No 557 del 27 de diciembre de 2024, *"Por la cual se reglamentan los métodos y la forma de rendición de la información contractual en "SIA OBSERVA" por los sujetos vigilados y sus agregados de la Contraloría General de Caldas".*

Situación:
La muestra de contratos revisada, permite evidenciar que, el municipio de Riosucio – Caldas no está publicando los procesos contractuales dentro de los plazos establecidos y tampoco está reportando la totalidad de documentos contractuales en el SIA OBSERVA, según lo reglamentado por la Contraloría General de Caldas.

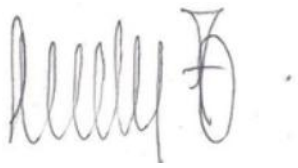
Causa:
Inobservancia de la Resolución No 557 del 27 de diciembre de 2024 de la Contraloría General de Caldas, y actos reglamentarios o modificatorios.

Efecto:
Riesgo de actuaciones administrativas, disciplinarias y sancionatorias por parte de la Contraloría General de Caldas.

VI. OBSERVACIONES

Como mecanismo de seguimiento y control, y en atención a las observaciones formuladas, el líder del proceso o área auditada deberá elaborar un Plan de Mejoramiento interno orientado a subsanar o corregir las debilidades encontradas en el menor tiempo posible, y remitirlo a la oficina de control interno, dentro de los diez (10) días hábiles siguientes de la fecha de recepción del presente informe.

Para constancia se firma en Riosucio –Caldas, a los 03 días del mes de junio de 2025.



LEIDY YOHANA TREJOS LÓPEZ
Jefe de Control Interno