



**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

**INFORME DEINITIVO
AUDITORÍA ESPECIAL
CONTRATOS Y CONVENIOS CON INGRESOS
PROPIOS**

MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS

VIGENCIA 2018

**CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA
Y SANTA CATALINA.**

San Andrés Isla, octubre 30 de 2019

“Control fiscal decente, efectivo, participativo y social”

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465
Correo Electrónico: cgdsai@telecom.com.co – contraloria@contraloriasai.gov.co
Página Web: www.contraloriasai.gov.co





MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS.

FRANKLIN GABRIEL AMADOR HAWKINS

Contralor General del Departamento.

QUINCY BOWIE GORDON

Contralor Auxiliar

LUIS EDUARDO SALAZAR

Jefe de Planeación.

SOLYMAR POMARE GORDON

Jefe de Control Interno

STARLING GRENARD BENT

Profesional Especializado
Dependencia de Responsabilidad Fiscal.

HAMILTOM BRITTON BOWIE

Profesional Especializado
Dependencia de Auditoria y Participación Ciudadana

NORMAN BALLESTAS PEDROZA

Asesor GRI – Coordinador.

McBRIDE POMARE COGOLLO

Asesor GRI

EDWARD HOWARD VALIENTE

Profesional Universitario

JOSE ARCHBOLD HOWARD

Profesional Universitario (C)

QUINCY BOWIE GORDON

Contralor Auxiliar

CALTON GORDON CRAMSTON

Técnico Operativo

“Control fiscal decente, efectivo, participativo y social”





TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. CARTA DE CONCLUSIONES.	4
1.1. Concepto sobre el análisis efectuado	5
2. RESULTADOS AUDITORIA	7
2.1 CONTRATOS Y CONVENIOS REVISADOS.	7

“Control fiscal decente, efectivo, participativo y social”

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465
Correo Electrónico: cgsai@telecom.com.co – contraloria@contraloriasai.gov.co
Página Web: www.contraloriasai.gov.co





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

San Andrés Isla, Octubre 31 de 2019.
CGD-471-19

Doctor

BERNARDO BENITO BENT WILLIAMS

Alcalde Municipio de Providencia y Santa Catalina Islas

Correo electrónico: alcaldia@providencia-sanandres.gov.co

Dirección: Edificio Alcaldía Municipal – Santa Isabel

Municipio de Providencia y Santa Catalina Islas

Asunto: Carta de Conclusiones Auditoria Especial Contratos y Convenios 2018.

La Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política de Colombia, practicó Auditoría Modalidad Especial al ente que usted representa, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia y equidad con que se administraron los recursos puestos a su disposición y los resultados de la gestión, en función a los contratos suscritos por el Municipio a 31 de diciembre de 2018, con recursos propios y que fueron debidamente liquidados.

Es responsabilidad de la Administración el contenido de la información suministrada por la Entidad y analizada por la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, que a su vez tiene la responsabilidad de producir un informe especial que contenga el concepto sobre la gestión adelantada por el Municipio de Providencia y Santa Catalina Islas, en función a los contratos suscritos durante la vigencia fiscal de 2018 con recursos propios y que a la fecha de ejecución del presente proceso auditor, se encontraran terminados o liquidados.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas, políticas y procedimientos de auditoría, prescritos por la Contraloría General del Departamento Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, compatibles con las de general aceptación; por tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo, de manera que la evaluación proporcione una base razonable para fundamentar los conceptos y la opinión expresada en el informe especial.

El control incluyó examen sobre la base de pruebas selectivas, evidencias y documentos que soportan la gestión integral de la entidad en función a los contratos suscritos y revisados acorde a la muestra determinada.

“Control fiscal decente, efectivo, participativo y social”

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465
Correo Electrónico: cgdsai@telecom.com.co – contraloria@contraloriasai.gov.co
Página Web: www.contraloriasai.gov.co





1.1 CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Por medio de memorando de asignación No. 016-19, se comisiono la Auditoría Especial a los Contratos y Convenios de la Alcaldía del Municipio de Providencia y Santa Catalina Islas, correspondiente a la vigencia fiscal de 2018, involucrando Recursos Propios, Liquidados o Terminados.

El objetivo principal de este proceso auditor, fue de evaluar la gestión desarrollada a través de los contratos realizados, en cumplimiento de planes y programas y para efectos de pronunciarse sobre el impacto generado por los mismos en la satisfacción de la misión y objetivos del asunto a auditar.

Dentro de los parámetros que establece la Guía de Auditoría Territorial (GAT), dentro de la herramienta Matriz de Evaluación Fiscal, el cual trae inmerso el componente de control de gestión y este a su vez el factor de GESTION CONTRACTUAL, se verificaron las variables para dicha Gestión integral Contractual, las cuales son: El cumplimiento de las especificaciones técnicas, el programa o proyecto asociado al plan de desarrollo municipal, el cumplimiento del objeto, las labores de interventoría y seguimiento, es decir el grado de supervisión por parte del ente territorial, y por último luego de surtirse la liquidación o terminación del contrato u convenio, el impacto resultante o beneficio obtenido por la comunidad, manifestada en la satisfacción de la necesidad, bajo la cual se ejecutó dicha contratación.

En fase de ejecución se procedió a revisar y hacer un análisis jurídico y técnico, dentro del perfil de los auditores, de los expedientes contentivos de la contratación realizada por la Alcaldía del Municipio de Providencia y Santa Catalina Islas determinadas en la muestra, los que se habían puesto en conocimiento del ente territorial, y que hacen parte de la vigencia de 2018.

A fin de evaluar la gestión fiscal integral, en la ejecución de los contratos seleccionados en la muestra y coherentes con el plan de desarrollo articulado, se tuvieron en cuenta los siguientes criterios, como se mencionó anteriormente, establecidos en la Guía de Auditoría Territorial:

GESTION CONTRACTUAL
Cumplimiento deducciones de ley
Cumplimiento del objeto contractual
Liquidación de los contratos

“Control fiscal decente, efectivo, participativo y social”





**CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA**

LEGALIDAD DE GESTION
Cumplimiento obligaciones con el SECOP
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto
Asignación de la interventoría o supervisión

Se revisaron los documentos que avalan la legalidad de los contratistas, no evidenciándose irregularidad alguna, se observó de manera detallada que la administración municipal, tomo las decisiones que llevaran al contratista a culminar dentro de los parámetros acordados las actividades contratadas, para asegurar el cumplimiento de la contratación.

Que la Alcaldía del Municipio de Providencia y Santa Catalina, está dando cumplimiento a los principios generales que regulan la función archivística, ley General de archivos (ley 594 de julio 14 de 2000, art 4° y demás decretos y acuerdos reglamentarios), en cuanto a la organización de los archivos de gestión documental contractual, situación que había sido recurrente su incumplimiento en vigencias anteriores.

Finalizada la fase de ejecución, y una vez analizados los hechos verificables, la Contraloría General del Departamento Archipiélago, No encontró mérito para endilgar o presumir conductas que contraríen el orden legal y constitucional colombiano, en especial de un posible detrimento al patrimonio de las arcas municipales, dado que no se reúnen evidencias que implique que la erogación en la contratación del municipio no se realizó, que hubiese un posible sobrecosto, o que la gestión sobre los bienes fuese inadecuada, por lo que no se levantaran observaciones, quedando este informe como definitivo.

Se le solicita comedidamente, a la Administración del Municipio de Providencia y Santa Catalina Islas, el diligenciamiento del formato de **encuesta de satisfacción** anexo, aclarando que las sugerencias manifestadas son importantes para la mejoría en el cumplimiento de nuestro objeto misional.

Cordialmente,

(Original firmado)

QUINCY ALBERTO BOWIE GORDON

Contralor General del Departamento (E)

Proyecto: Comisión Auditora

Reviso: Hamilton Britton Bowie - Profesional Especializado Auditoria y P.C.

“Control fiscal decente, efectivo, participativo y social”

Avenida Francisco Newball, Edificio OCCRE piso 3 - San Andrés Isla
Tel.: 51 25190 - 51 20189 - Fax: 51 22465
Correo Electrónico: cgdsai@telecom.com.co – contraloria@contraloriasai.gov.co
Página Web: www.contraloriasai.gov.co





2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1 CONTRATOS Y CONVENIOS REVISADOS.

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información suministrada por la Alcaldía Municipal de Providencia y Santa Catalina, en cumplimiento de lo establecido en la Resolución 336 de 2008 de rendición de cuentas SIA de la Contraloría General del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, se determinó que no se suscribieron convenios en la vigencia auditada con recursos propios, por parte de la Alcaldía Municipal, entidad que celebró en la vigencia 2018, un total de 1.696 contratos ejecutados con recursos propios por valor de \$36.453.106.315, oo, distribuidos de la siguiente manera:

TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR \$
Prestación de servicios	1485	23.721.356.000
Obra	28	3.596.828.394
Consultoría	5	104.400.000
Reparación y Mantenimiento	25	757.162.491
Interventoría	7	1.484.303.997
Prestación de servicio de salud	1	153.900.000
Arrendamiento	5	90.454.540
Suministro/Compraventa	57	3.761.091.930
Otros	126	2.783.608.963
Total	1696	\$ 36.453.106.315

Teniendo en cuenta la totalidad de los 1.696 Contratos ejecutados con recursos propios y que fueron celebrados por la Alcaldía de Providencia y Santa Catalina en la vigencia fiscal de 2018, debidamente liquidados, se realizó para efectos de la ejecución y desarrollo de la presente auditoria, un muestreo en el cual se seleccionaron Treinta y Nueve (39) contratos, dando prioridad a la materialidad de los mismos, el monto de la cuantía, los contratos adicionados en tiempo y dinero, así como aquellos que registraban retrasos significativos en la fecha inicial de terminación, información reflejada en la rendición electrónica de la cuenta. Selección que fue equivalente al 6% del error muestral, resultante de la utilización del modelo de aplicativo de muestreo, que es parte integral de la Guía de Auditoria Territorial (GAT) y por un valor de **\$26.739.706.060,oo** equivalente al **73.35%** del valor total de los contratos, discriminados de la siguiente forma de acuerdo a la clase de contratos:



CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Dieciséis (16) contratos de prestación de servicio, diez (10) de obra, dos (2) de reparación y/o mantenimiento, dos (2) de interventoría, uno (1) de arrendamiento, cinco (5) de suministro y compraventa, y dos (2) correspondientes a otras tipologías, muestreo que se evidencia en la siguiente gráfica:

CLASE	POBLACIÓN		%	MUESTRA		%	CONTRATOS A AUDITAR
	CANTIDAD	MONTO	PARTICIPACIÓN	CANTIDAD	MONTO	PARTICIPACIÓN	
Prestación de servicios	1485	23.721.356.000	65,07	16	16603961376	69,95	1037,1067,1069,976,959,837,844,889,18,1074,1039,891,1038,806
Obra	28	3.596.828.394	9,87	10	4969301118	20,94	997,1070,1032,1063,1064,1065,1066,1784,2183,977
Consultoría	5	104.400.000	0,29	0	0	0,00	-
Reparación y Mantenimiento	25	757.162.491	2,08	2	388571056	1,63	2297,1785
Interventoría	7	1.484.303.997	4,07	2	1272774827	5,35	925,1075
Prestación de servicio de salud	1	153.900.000	0,42	0	0	0,00	-
Arrendamiento	5	90.454.540	0,25	1	1631916000	6,8	801
Suministro/Compra	57	3.761.091.930	10,32	5	1514225731	6,3	963,990,2298,13,992
Otros	126	2.783.608.963	7,64	2	143983952	0,6	961,1291
Total	1696	36.453.106.315	100	38	26.739.706.060		38
REPRESENTATIVIDAD DE LA MUESTRA						73.35	

Fuente: Rendición SIA
Elaboró: Comisión de Auditoría

La evaluación al proceso de contratación para esta auditoría, adelantada por el ente de control para la vigencia 2018, se realizó bajo los parámetros del control de gestión contractual, aplicados a los procedimientos de contratación de la entidad, a través del análisis, evaluación, examen y valoración de los métodos, estudios de conveniencia, procedimientos y controles utilizados en cada una de las etapas contractuales y del ordenamiento jurídico vigente.





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Contratos Seleccionados en la Muestra:

N	Objeto	TIPO DE CONTRATO	Valor	Cédula	Contratista
1037	CONTRATAR LAS ACTIVIDADES ADICIONALES DE RECOLECCIÓN EMBALAJE Y CHATARRIZACIÓN DE LINEA BLANCA Y ELEMENTOS METALICOS	PRESTACION DE SERVICIOS	9202126574	18005752	ANDRES FELIPE MARTINEZ WALTERS
997	CONTRATAR POR SISTEMAS DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS LAS OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DEL KIOSKO MISIN FORMULA DE AJUSTE LA OPERACIÓN DE MAQUINARIAS PARA LIMPIEZA DE RESIDUOS EN LOTE DEL MUNICIPIO EN EL SECTOR DE CASA BAJA	OBRA PUBLICA	2054758082	18005352	LUIS HUMBERTO ARENAS
1067	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO LOGISTICO PARA LA REALIZACIÓN DE DIFERENTES ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN DIVULGACIÓN PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DEMAS ACTIVIDADES QUE SE DESARROLLEN EN EL MUNICIPIO EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	PRESTACION DE SERVICIOS	1979209400	9008143241	MGS LOGISTIC SAS
801	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DEL INMUEBLE PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA OFICINA DE LA MUJER Y JUVENTUD PARA ATENDER LA PIBLACIÓN BENEFICIARA DE ESTOS PROGRAMAS	ARRENDAMIENT O	1631916000	8270007649	PARROQUIA NUESTRA SEÑORA DE LOS DOLORES
925	CONTRATAR LA INTERVENTORIA TECNICA ADMINISTRATIVA FINANCIERA AMBIENTAL Y JURIDICA DE LA CONSTRUCCIÓN Y ADECUACIÓN DEL COLEGIO JUNIN DEL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS DEPARTAMENTO DEL ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	INTERVENTORIA	1124774827	901161020	CONSORCIO NEW JUNIN 2018
1069	FESTIVAL FOLCLORICO CULTURAL Y DEPORTIVO DE LA VIEJA PROVIDENCIA EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	PRESTACION DE SERVICIOS	945000000	9006463469	ASOCIACIÓN PROVIDENCIA VIVA
976	CONTRATAR LA OPERACIÓN CON MAQUINARIA PESADA DEL RELLENO SANITARIO BLUE LIZARD EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLA	PRESTACION DE SERVICIOS	899640000	9006477848	INGEQUIPOS PROVIDENCIA EU
1070	CONTRATAR POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE LA CONSTRUCCIÓN DEL ENTRAMADO PEATONAL EN EL SECTOR DE SANTA ISABEL	OBRA PUBLICA	885090000	9010252977	COMERCIALIZADO RA Y CONSTRUCTORA CONSTRUCCIONES PLASTICAS SAS
959	EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	PRESTACION DE SERVICIOS	752684000	9005323310	GUILLERMO ESCOBAR FLOREZ /REPRESENTANTE LEGAL
963	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN Y FERRETERÍA PARA EL MANTENIMIENTO DE LOS EDIFICIOS PÚBLICOS Y SITIOS DE INTERÉS TURÍSTICO DEL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	COMPRA VENTA O SUMINISTRO	699208335	18005696	BODEGA NEWBALL YO LUIS DAN NEWBALL HOWARD
1032	CONTRATAR POR EL SISTEMA DE PRECIOS NUITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE LAS OBRAS DE CONSTRUCCIÓN DEL ANDEN Y RECUPERACIÓN DEL ESPACIO PUBLICO EN EL SECTOR DE AGUA MANSA MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	OBRA PUBLICA	549420625	9000512278	ING ARANGO CIA SAS





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

N	Objeto	TIPO DE CONTRATO	Valor	Cédula	Contratista
837	APOYAR Y ASESORAR AL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS PARA EL FORTALECIMIENTO Y DESARROLLAR DEL LABORATORIO DE CULTURA Y CONVIVENCIA CIUDADANA CONFORME AL PLAN DE DESARROLLO 2016-2019+POR LAS ISLAS	PRESTACION DE SERVICIOS	386500000	901061828	ASTURIA PEÑA BOCANEGRA S.A.S
844	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO DE LA SECRETARIA GENERAL EN EL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN DIRIGIDO A LOS FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACION MUNICIPAL	PRESTACION DE SERVICIOS	350000000	9011424333	ADVOCATUM SAS
889	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES Y DE APOYO A LA GESTIÓN PARA EL MEJORAMIENTO ORGANIZACIONAL A PARTIR DEL ACOMPAÑAMIENTO A LA SECRETARÍA GENERAL Y ADMINISTRATIVA EN LA IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN PIC Y DIFUSIÓN DE PRINCIPIOS, NORMAS VALORES Y HERRAMIENTAS PARA MEJORAR LA PRODUCTIVIDAD	PRESTACION DE SERVICIOS	350000000	901142433	ADVOCATUM SAS
18	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO JURÍDICO AL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS DESPACHO DEL ALCALDE SECRETARIAS GENERALES SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL SECRETARIA DE TURISMO Y OFICINA DE CONTROL DISCIPLINARIO	PRESTACION DE SERVICIOS	330000000	9008290179	ROJAS Y VASQUEZ ABOGADOS S.A.S
990	CONTRATAR POR SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE LA ADQUISICIÓN DE SUMINISTRO DE QUIMICOS PARA LA POTABILIZACIÓN Y CALIDAD DEL AGUA EN LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	COMPRA VENTA O SUMINISTRO	249988746	8301476351	ARIEL CASTRO ROBLES
926	CONTRATAR LAS RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS DESDE LA ISLA DE SANTA CATALINA DE PROVIDENCIA	PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	249676533	18005857	ASHBAN MANUEL GARCIA ALEGRIA
1064	CONTRATAR POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTES LAS OBRAS DE ADECUACIÓN DEL RELLENO SANITARIO BLUE LIZARD EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	OBRA PUBLICA	214900309	19101401	DIEGO CHOW BRYAN
2298	Contratar Por El Sistema De Precios Unitarios Fijos Sin Formula De Ajuste En El Suministro E Instalación De Piso De Madera Para El Coliseo Black Sand Bay En El Municipio De Providencia Y Santa Catalina Islas	COMPRA VENTA O SUMINISTRO	214670000	18005696	NEWBALL HOWARD LUIS DAN
1065	CONTRATAR POR SISTEMA DE PRECIOS SIN FORMULA DE AJUSTE LA CONTRUCCIÓN DEL ANDEN DE SANTA ISABEL SEGUNDA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	OBRA PUBLICA	214406665	19101401	DIEGO CHOW BRYAN
1066	CONTRATAR POR SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE LA CONSTRUCCIÓN DE ESCENARIO DE BOXEO EN EL SECTOR DE CASA BAJA EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	OBRA PUBLICA	214170598	19101401	DIEGO CHOW BRYAN
1063	CONTRATAR POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE EL MANTENIMIENTO DE CEMENTERIOS EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	OBRA PUBLICA	214151935	19101401	DIEGO CHOW BRYAN





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

N	Objeto	TIPO CONTRATO	Valor	Cédula	Contratista
1074	PRE-PRODUCCIÓN PRODUCCIÓN Y POST-PRODUCCIÓN DE DOCUMENTALES CULTURALES SOBRE LA CULTURA LAS TRADICIONES E HISTORIA SOBRE LA ETNIA RAIZAL DEL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	PRESTACION DE SERVICIOS	214000000	9004296759	FUNDACIÓN NATIVE FILMS
1784	Presupuesto Oficial Para Contratar Las Labores De Construcción De La Plazoleta Cat Boat En El Municipio De Providencia Y SC	OBRA PUBLICA	212615785.2	19101401	CHOW BRYAN DIEGO
2183	Construcción De La Cancha Multifuncional De Bottom House En El Municipio De Providencia Y Santa Catalina Islas	OBRA PUBLICA	209999999	16604457	HERNANDO CASTELLANOS ZULUAGA
2293	Contratar Por El Sistema De PrÉcios Unitarios Las Labores De Limpieza En Áreas Circundantes A La Sirenita En El Sendero Pico En El Municipio De Providencia Y Santa Catalina Islas	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	205214369	18009773	JONATHAN TAYLOR DIAZ
2297	Contratar Obras De Mantenimiento Y Rehabilitación De La Cisterna Comunal En El Sector De La Montaña	MANTENIMIENTO	205214369	18000206	SAMUEL KELLY FORBES
1039	PROMOVER EL DESARROLLO HUMANO E INTEGRAL DE TODOS LOS NIÑOS NIÑAS Y ADOLECENTES A TRAVEZ DE LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES LUDICAS CULTURALES Y RECREATIVAS EN EL MPIO DE PROVIDENCIA Y STA CATALINA ISLAS	PRESTACION DE SERVICIOS	203190500	9006463439	ASOCIACIÓN PROVIDENCIA VIVA
891	ASESORA Y DAR APOYO Y ACOMPAÑAMIENTO A LA ELABORACIÓN DE LOS PROVESOS PLANTEADOS A 2019	PRESTACION DE SERVICIOS	200500000	9010618280	ASTURIA PEÑA BOCANEGRA SAS
13	CONTRATACIÓN DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARQUE AUTOMOTOR DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	COMPRA VENTA O SUMINISTRO	200000000	15240236	JOSE RAFAEL ARENAS MCLAUGHLIN
977	CONTRATAR SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE EL MANTENIMIENTO DEL MALECON DEL CENTRO EN EL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA ISLAS	OBRA PUBLICA	199787120	9000512278	ING ARANGO CIA SAS
1038	PRESTAR SERVICIOS DE BIENESTAR SOCIAL A LOS ADULTOS MAYORES A TRAVEZ DE ACTIVIDADES LUDICO RECREATIVAS Y CULTURALES DEL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA C.	PRESTACION DE SERVICIOS	196220000	1123624883	MGS LOGISTIC SAS
1785	Obras De Adecuación Y Ampliación De Oficinas En La Planta De Tratamiento Del Acueducto Municipal	MANTENIMIENTO	183356687	409862140	JACKELINE STEELE PARRA
992	CONTRATAR POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE AJUSTE LA INSTALACIÓN Y SUMINISTRO DE TRANSFORMADORES EN DIFERENTES SITIOS Y EDIFICIOS PUBLICOS DEL MUNICIPIO DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA	COMPRA VENTA O SUMINISTRO	150358650	18005414	SANDRO MARTINEZ WARD
1075	CONTRATAR INTERVENTORIA TECNICA JURIDICA AMBIENTAL Y ADMINISTRATIVA DE LAS CONSTRUCCIONES ANDEN AGUAMANSA Y ENTRAMADO PEATONAL EN MADERA PLASTICA SANTA ISABEL	INTERVENORIA	148000000	1120980125	FABIO RAUL HUFFINGTON DAVIS
806	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFECIONALES PARA EL APOYO ASESORIA Y ACOMPAÑAMIENTO EN EL PROCESO DE LA ELABORACIÓN DE LAS POLITICAS PUBLICAS DE JUVENTUD Y DE LA MUJER CONFORME AL PLAN DE DESARROLLO + POR LAS ISLAS 2016-2019 DEL MUNICIPIO	PRESTACION DE SERVICIOS	140000000	901061828	ASTURIA PEÑA BOCANEGRA S.A.S
961	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE PARA LOS NIÑOS DE PRIMERA INFANCIA INSCRITOS EN LOS CENTROS DE DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO FORTALECIENDO SU DESARROLLO INTEGRAL	TRANSPORTE	103500000	17116746	FRANCISCO ALBERTO RANKIN JAY
1292	GARANTIZAR EL ACCESO SUPERIOR Y BRINDAR ASISTENCIA NECESARIA A LOS ESTUDIANTES DEL PROGRAMA ADMINISTRACION EN TURISMO SOSTENIBLE EN LA UNIVERSIDAD	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO	40483952		UNIVERSIDAD TECNOLOGICA PEREIRA





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Con el análisis realizado a la documentación pre-contractual, contractual y post contractual, se pretendió determinar el cumplimiento dado a lo pactado en los contratos, comparando las cantidades de obra, adquisición de bienes o servicios prestados, los cuales fueron observados en la visita física de campo, y contrastadas con las contratadas y contenidas en las actas de recibo final.

Con el fin de verificar en terreno, si el objeto contractual se ejecutó de acuerdo a lo contratado, se efectuó la revisión de los expedientes contractuales, los que la entidad puso a disposición al equipo auditor, en las oficinas de la Secretaria de Turismo Municipal, manifestando que dichos expedientes reposan originariamente en la oficina Asesora Jurídica, además puso en conocimiento de los encargados de las dependencias ejecutoras y supervisoras de la contratación seleccionada, quienes estuvieron prestos a solventar las dudas suscitadas por el grupo auditor.

Se realizó así mismo inspección ocular, buscando corroborar si las cantidades recibidas y liquidadas, se ajustaban a las revisadas en visita de campo, al igual que se buscaba establecer, la correcta ejecución del objeto contratado.

Las visitas de auditoria en campo, para los contratos objeto de estudio, fue realizado por el grupo auditor de la Contraloría de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, en compañía de los funcionarios de la Administración Municipal, responsables de la supervisión de los contratos.

A fin de evaluar la gestión fiscal integral en la ejecución de los contratos seleccionados en la muestra y coherentes con el plan de desarrollo articulado, se tuvieron en cuenta los siguientes criterios:

GESTION CONTRACTUAL
Cumplimiento deducciones de ley
Cumplimiento del objeto contractual
Liquidación de los contratos
LEGALIDAD DE GESTION
Cumplimiento obligaciones con el SECOP
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto
Asignación de la interventoría o supervisión





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Luego de evaluar la gestión contractual integral, desarrollada a través de los contratos celebrados en cumplimiento de los planes y programas, mediante la aplicación de los criterios establecidos en la matriz de auditoría para dicha evaluación, se obtuvo una calificación de 99.6 puntos, lo cual indica que la gestión de la contratación fue **Eficiente**:

TABLA 1-1											
GESTIÓN CONTRACTUAL											
ALCALDIA DE PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA											
VIGENCIA 2018											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	16	100	5	100	7	100	10	100.00	0.50	50.0
Cumplimiento deducciones de ley	100	16	100	5	100	7	100	10	100.00	0.05	5.0
Cumplimiento del objeto contractual	99	16	100	5	100	7	100	10	99.56	0.20	19.9
Labores de Interventoría y seguimiento	100	16	90	5	100	7	100	10	98.68	0.20	19.7
Liquidación de los contratos	100	16	100	5	100	7	100	10	100.00	0.05	5.0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1.00	99.6
Calificación		Eficiente									
Eficiente	2										
Con deficiencias	1										
Ineficiente	0										

Fuente: Rendición SIA
Elaboró: Comisión de Auditoría

ANÁLISIS DE LA CONTRATACIÓN

Se evidenciaron los estudios previos, los soportes de la hoja vida de los contratistas, la carta de presentación y parafiscales, la aceptación de la oferta, las autorizaciones de pago y los actas de recibo final a satisfacción del servicio convenido.

Se revisaron los demás requisitos que implican la legalización de dichos contratos, tales como los antecedentes del contratista, el registro único tributario, los soportes de la idoneidad del ejecutor del contrato, de los interventores y de los supervisores.





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Se evidencio en la revisión de los procesos contractuales, el pago de actas parciales en el caso de los contratos de obra, y de evidencias que implicaron que el municipio ha pagado a los contratistas lo convenido.

Se observó de manera detallada que la administración municipal, tomo las decisiones que llevaran al contratista a culminar dentro de los plazos acordados, las actividades contratadas, para asegurar el cumplimiento del contrato, igualmente que el contratista haya amparado las respectivas suspensiones a través de garantías de seguros, y que inclusive la cláusula penal pecuniaria que implica el incumplimiento del contratista, se ha incluido dentro de las pólizas con un término suficiente para el afianzado, generándole al contratista un posible eximente de responsabilidad contractual y, fundamentalmente a la entidad municipal la garantía necesaria.

En la contratación se observó que los recursos invertidos, estuvieran acorde con lo signado en el banco de proyectos de inversión y armonizados con la programación, asignación e identificación presupuestal, así como el registro presupuestal, como instrumento de perfeccionamiento de las partidas comprometidas y de legalización en los contratos, se evidencio que los dineros tuvieron su destinación específica, al igual que en aquellos contratos donde se autorizaron prorrogas en valor.

En labor auditora se evidenciaron dentro de los contratos de suministro y compraventa, las entradas y salidas de elementos suministrados por el contratista, en el proceso de ingreso y egreso a almacén municipal, y el destino de los Ítems a suministrados, lo cual se verifico en visitas de campo realizadas con cada supervisor.

SUPERVISIÓN E INTERVENTORIA.

Gracias a las observaciones planteadas en auditorias anteriores y a través de acciones correctivas que ha establecido el municipio, se pudo observar que la administración municipal, ha tomado medidas en pro de mejorar la labor de seguimiento y control sobre la contratación, y dejarla plasmada en informes de supervisión debidamente soportados.

Se evidencio que la Alcaldía, está dando cumplimiento a los principios generales que regulan la función archivística, ley General de archivos (ley 594 de julio 14 de 2000, art 4° y demás decretos y acuerdos reglamentarios), en cuanto a la organización de los archivos de gestión documental contractual.





CONTRALORIA GENERAL DEL DEPARTAMENTO
ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA

Que, a la fecha de inicio de la auditoria especial, y consultada la página del Sistema Integral de Auditoría-SIA Observa, se evidenció que la información básica de los contratos de 2018, fueron registradas en el sistema, de conformidad a la Resolución No. 585 de 2015 de la Contraloría General del Departamento, concordante con la Resolución Orgánica No. 008 de 2015 de la Auditoria General de la Republica.

En síntesis la Contraloría General del Departamento Archipiélago, no encontró mérito para endilgar o presumir un posible detrimento al patrimonio departamental, dado que no se reúnen evidencias que implique la falta o mal manejo de los recursos invertidos en la contratación, o que hubiese un posible sobrecosto, o que la gestión sobre los bienes o servicios prestados y contratados fuese inadecuado, por lo que no se levantaran observaciones, quedando este informe como definitivo.

Comisión Auditora:

(Original firmado)
CALTON GORDON C.
Técnico Operativo

(Original firmado)
MC BRIDE POMARE COGOLLO
Asesor GRI (C)

(Original firmado)
EDWARD HOWARD V.
Profesional Universitario

(Original firmado)
JOSE ARCHBOLD HOWARD
Profesional Universitario (C)

(Original firmado)
NORMAN BALLESTAS PEDROZA
Asesor GRI (C) - Coordinador

(Original firmado)
QUINCY BOWIE GORDON
Contralor Auxiliar

