

Referenciación:	A/CE-2 REVISIÓN Y EVALUACIÓN DE CONTRATOS
-----------------	---

ENTIDAD AUDITADA: EMCALI EICE ESP		VIGENCIA:	2023
NOMBRE DE LA AUDITORÍA: Auditoría Financiera y de Gestión vigencia 2023			
LÍDER: JHON JAIRÓ LONDOÑO TORO			
AUDITOR: ANDRÉS FERNANDO CASTILLO LOZANO			
DATOS GENERALES DEL CONTRATO			
No. Contrato de obra		No 400-CLT-1063-2023	
Objeto: DERECHO NO EXCLUSIVO DE DISTRIBUIR LAS SEÑALES LINEALES DE TELEVISIÓN IPTV, PARA LA RECEPCION POR PARTE DE LOS CLIENTES DE LOS SISTEMAS DE DISTRIBUCION CON SUSCRIPCIÓN			
Contratista:		THE WALT DISNEY COMPANY (COLOMBIA)S.A	
IDENTIFICACIÓN			

CC / NIT: 800236937-1		
Fecha de Suscripción:		
Fecha de Inicio:		2023/01/31
Plazo:		334 Día(s)
Valor inicial:		\$6.784.593.750
ORIGEN DE LOS RECURSOS: PROPIOS <input checked="" type="checkbox"/> NACIÓN <input type="checkbox"/> MUNICIPIO <input type="checkbox"/> OTRO <input type="checkbox"/>		
Valor final:		\$6.784.593.750
Objetivo Estratégico Asociado al contrato (PEC):		
Meta del proyecto en el PEC:		

CRITERIO DE AUDITORÍA No. 3	
Cumplimiento de lo contratado (bienes y o servicios) teniendo en cuenta la calidad, eficiencia y transparencia.	
RIESGO DE CUMPLIMIENTO N° 3 incumplimiento en términos de oportunidad, calidad, eficiencia y transparencia para la adquisición de bienes y/o servicios en las diferentes modalidades de contratación	
EFEECTO: Incumplimiento de las metas de los proyectos e insatisfacción del cliente interno y externo.	
PREGUNTAS	RELACIÓN SOPORTES
¿El objeto contractual está alineado con la justificación del proyecto de inversión que le dio origen y este a su vez con los objetivos estratégicos de la entidad? SI X NO	Especificar justificación y necesidad:
¿Existe relación entre el alcance contractual y las actividades del proyecto? SI X NO	Listado de actividades del alcance contractual de la vigencia 2021:
¿Se cumplió el plazo contractual establecido inicialmente? SI X NO ¿Se presentaron adiciones y/o suspensiones de plazo? SI NO X	
¿Se realizaron adiciones Presupuestal? SI NO X	Otrosí No: Valor: Fecha: Justificación Otrosí: CDP del Otrosí: No RP del Otrosí: Otrosí No: Valor: Fecha:

	Justificación Otrosí: CDP del Otrosí: No RP del Otrosí:
¿Se cumplió con el objeto contractual? SI <input checked="" type="checkbox"/> No ¿Los bienes y/o servicios se entregaron y recibieron conforme las especificaciones técnicas contratadas? SI <input checked="" type="checkbox"/> No	Informe final Supervisión: SI___ NO_x___ N/A___ Informe final Interventoría: SI___ NO_x___ N/A___ Entrada almacén: SI___ NO___ N/A_x___ Otros: Observaciones Auditor:

CRITERIO DE AUDITORÍA No. 4	
Cumplimiento de la ejecución contractual conforme a las condiciones y características previstas en las condiciones contractuales y en la minuta.	
RIESGO DE CUMPLIMIENTO N° 4: Incumplimiento en la labor de los supervisores e interventores acorde a lo establecido en la ley 1474- 2011 y manual de supervisión y contratación de la entidad.	
EFFECTO: Sanciones y pérdidas económicas	
PREGUNTAS	RELACIÓN SOPORTES
Nombre y cargo del supervisor /o Interventor:	JOSE LUIS FLOREZ ARCILA
El supervisor fue designado mediante acto administrativo: SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
El supervisor autorizo mediante su firmas las actas de pago presentadas : SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
El supervisor elaboró y presento informes parciales cada mes: SI <input type="checkbox"/> NO <input checked="" type="checkbox"/>	EN LA INFORMACIÓN SOLICITADA SOBRE EL CONTRATO NO LLEGARON INFORMES PARCIALES SE SUPERVISOR
El supervisor presento y/o aprobó justificación para la adición en recursos o en tiempos del contrato: SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
¿Se encuentra el contrato liquidado? SI <input checked="" type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>	
Concepto u observación auditor: El contrato no cuenta con informes parciales y no se encuentra rendido en el aplicativo SIA OBSERVA.	

CRITERIO DE AUDITORÍA No. 5			
Cumplimiento de los pagos del contrato y la ejecución presupuestal conforme lo establecido por la entidad.			
RIESGO DE CUMPLIMIENTO N° 5: Realizar pagos de actividades del contrato sin que hayan sido realmente ejecutadas.			
EFFECTO: Pérdida de recursos económicos e incumplimiento de la ejecución presupuestal.			
PREGUNTAS		RELACIÓN SOPORTES	
¿Contaron con la disponibilidad presupuestal? SI X NO ____			
Registro presupuestal del contrato: SI X NO ____		Numero de RP: AB-2300004356	
¿Los pagos efectuados se realizaron conforme a lo acordado en el contrato y los informes de supervisión? SI ____ NO __X		Relacionar pagos y fechas:	
Acta N°	% avance Financiero	% Avance físico	Soporte
N/A	NO	NO	NO
N/A	NO	NO	NO
Concepto u observación auditor: SE REALIZARON 12 ACTAS DE PAGO, PERO NINGUNA CUENTA CON ACTA DE RECIBO PARCIAL PARA IDENTIFICAR EL AVANCE FISICO Y EL AVANCE FINANCIERO. POR LO ANTERIOR Y VERIFICANDO LA INFORMACIÓN ALLEGADO POR PARTE DE EMCALI EICE ESP. SE OBSERVA QUE EL CONTRATISTA CUENTA CON UN MINIMO GARANTIZADO DE 22.000 SUSCRIPTORES MENSUALES LO CUAL EMCALI DEBIO VENDER MENSUALMENTE,			

PERO VERIFICANDO DICHA INFORMACIÓN EMCALI SOLO VENDIO MENSUALMENTE 14.272 LES FALTARON VENDER 7.276 PARA LLEGAR EL MINIMO GARANTIZADO QUE SE ESTIPULO EN EL CONTRATO.

EMCALI PAGO POR LOS 22.000 SUSCRIPTORES MENSUAL POR TODO UN AÑO UN VALOR DE \$ 6.784.593.750,00 EN 12 ACTA DE PAGO.

LO ANTERIOR SE OCASIONA POR FALTA DE GESTIÓN DE LA GERENCIA COMERCIAL DE TECNOLOGÍA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES LA CUAL, TENIENDO CONOCIMIENTO DE LOS REQUERIMIENTOS DEL CONTRATO, NO GESTIONO LAS VENTAS NECESARIAS PARA LA COMERCIALIZACIÓN DEL TOTAL DE NÚMERO DE SUSCRIPTORES ADQUIRIDOS EN EL PAQUETE.

MARCAS DE AUDITORÍA	
OK	Esta conforme, bien, correcto.
N/A	No aplica.
No cumple	No conforme o Incorrecto.
FIRMAS	
AUDITOR	LÍDER EQUIPO DE TRABAJO
	