



PAPEL DE TRABAJO

Referenciación: A/CE - 02 Evaluación Contratos

SUJETO AUDITADO: Secretaría de Movilidad del Distrito especial de Santiago de Cali.

VIGENCIA PVCFT: 2024

VIGENCIA AUDITADA: 2023 - PRIMER SEMESTRE 2024

NOMBRE DE LA AUDITORÍA: Actuación Especial de Fiscalización / (AEF / TA) – Evaluación a la Gestión Contractual de la Secretaría de Movilidad del Distrito Especial de Santiago de Cal, Vigencia 2023 y Primer semestre 2024.

Auditor	Supervisor	Lider Equipo Auditor
Jaime Suarez Cuevas	James Arroyo Botero	Víctor Hugo Guzman Mercado

DATOS GENERALES DEL CONTRATO

Organismo Auditado	SECRETARÍA DE MOVILIDAD
NÚMERO DE CONTRATO	OBJETO DEL CONTRATO
OC113112	ADQUIRIR INSUMOS PARA LA DEMARCAION DE VIAS DEL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI.
Contratista:	SOLUCIONES INTEGRALES UNION SAS
Modalidad de Selección	Selección Abreviada
Tipo de Contrato	Compraventa
Valor Inicial del Contrato:	879.168.104
Adiciones	224.734.675
Liberaciones:	0
Valor Final:	1.103.902.779
Fecha de suscripción del Contrato	2023/07/14
Fecha Acta de Inicio del Contrato	2023/08/11
Fecha de finalización del Contrato	2023/09/11
Causal del contrato:	Acuerdo marco de precios
Días de ejecución del Contrato	108
Nombre supervisor del contrato	JAVIER ARIAS CERON

NOMBRE	ROL	FIRMA
James Arroyo Botero	Supervisor	
Víctor Hugo Guzman Mercado	Lider Equipo Auditor	
Jaime Suarez Cuevas	Auditor	

*Lo consignado en el papel de trabajo es responsabilidad exclusiva del auditor. El Supervisor es responsable de direccionar al equipo de auditoría para garantizar el cumplimiento de los objetivos, con el apoyo del líder de auditoría.

RIESGO DE AUDITORÍA N° 1: Posibilidad de que los estudios y documentos previos no cumplan con los requerimientos técnicos y normativos que permitan desarrollar la gestión contractual.

EFFECTO: Retrasos y modificaciones -en tiempo y valor - a la ejecución del contrato. Vulneración de los principios de planeación, economía, eficacia y eficiencia

Estudios previos	Marca auditoría	Evidencia
¿El contrato hace parte del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) y está identificado el servicio?	√	Plan Anual de Adquisiciones
El estudio previo determino claramente la necesidad a contratar estableciendo los condiciones juridicas, técnicas, administrativas y financieras requeridas por el comprador público?	√	Estudios y Documentos Previos
¿La necesidad del servicio del organismo es coherente con las actividades relacionadas en la ficha BP?	√	Estudios y Documentos Previos y Ficha BP-26003061
La modalidad de contratación determinada por la entidad se ajusta a los requisitos establecidos en la Ley 1150 de 2007 que establece las reglas para la escogencia de las modalidades de selección de licitación pública, selección abreviada, concurso de méritos y contratación directa?	√	Estudios y Documentos Previos Acuerdo Marco de Precios

RIESGO DE AUDITORÍA N° 2: Posibilidad de que se suscriban contratos con precios superiores a los ofertados en el mercado.

EFFECTO: Que se genere una gestión antieconómica por sobre costos de los bienes y servicios. Se vulnera el principio de economía, el de selección de objetiva

Estructura del análisis económico del sector	Marca auditoría	Evidencia
¿El valor estimado del contrato es acorde con las listas de precios aprobada por el Distrito en la vigencia auditada?	√	Acuerdo Macro de Precios

Conclusiones etapa precontractual

Resulta prioritario que la Secretaría de Movilidad pueda adquirir los insumos para la demarcación, en aras de cumplir con sus actividades de mantenimiento de la red de señalización vial de manera integral y garantizar que todos los elementos de la señalización horizontal se encuentren en óptimas condiciones en procura de la seguridad vial de todos los actores de la movilidad.

RIESGO DE AUDITORÍA N° 3: Posibilidad de recibir a satisfacción servicios que no cumplan con las obligaciones contractuales autorizando y efectuando el pago.

EFFECTO: Genera que el Estado o los beneficiarios no reciban los bienes y servicios acordes con las condiciones pactadas en el contrato. Genera detrimento patrimonial.

Recepción de bienes y servicios	Marca de auditoría	Evidencia
¿Los elementos contratados cumplen a cabalidad con las especificaciones técnicas?	✓	Estudios y documentos previos.
¿En los informes de supervisión o actas parciales de pago, el supervisor registró los elementos entregados por el Contratista?	X	Informes de Supervisión /Actas parciales de pago/Facturas
¿Se verificó el recibo de los elementos al almacén de la entidad?	¥	Vale de recibo de elementos al almacén.

Conclusiones etapa contractual

La adquisición de estos insumos se realizaron a través de la tienda virtual del estado colombiano; en la evaluación a la OC N° 113112 que tiene por objeto "Adquirir insumos para la demarcación de vías del Distrito de Santiago de Cali." por \$879.168.104 con un plazo hasta octubre 30 de 2023, se evidenció que dentro de los insumos adquiridos algunos no registran ingreso al almacén de la Secretaría y no aparecen en el inventario del almacén. Así:

Artículo	Cantidad	Unidad	Precio (\$)	Total Presunto Detrimento (\$)	Total Facturado (\$)	
Mcf01 - Pintura. Suministro pintura acrilica base solvente para trafico color blanco - cumplimiento normas NTC 1360-1, 4744 y Resolucion 1885 de 2015 - el material de empaque para los envases de 5 galones debe ser en acero, con un grosor minimo	200	0.55 Metros	285.413	57.082.630	228.330.520	
Mcf01 - Pintura. Suministro pintura acrilica base solvente para trafico color amarillo- cumplimiento normas NTC 1360-1, 4744 y Resolucion 1885 de 2015 - el material de empaque para los envases de 5 galones debe ser en acero, con un grosor minimo	150	0.55 Metros	293.933	44.089.941	149.905.799	
Mcf01 - Pintura. Suministro de ajustador de pintura acrilica base solvente - el material de empaque para los envases de 5 galones debe ser en acero, con un grosor minimo de 0,45 +/- 0,5 mm, y debe contar con certificacion un segun la norma NTC	108	0.55 Metros	222.201	23.997.705	64.438.281	
Mcf01 - Pintura. Suministro pintura plastico en frio metilmetacrilato 100 solidos, para aplicacion con llana, color blanco. NTC 1360 (pinturas para demarcacion de pavimentos especificaciones) NTC 4744-1 aplicacion de materiales para la demarcacion	500	0.55 Metros	100.589	50.294.295	137.605.191	
Mcf01 - Rodillera. Suministro de rodillera profesional con tiras elasticas de ajuste. Capsula de PVC rigido que protege de clavos, vidrios, piedras etc. Acoginado suave y plantilla de gel para mayor estabilidad - und	25	0.55 Metros	73.411	1.835.269	1.468.215	
Mcf01 - Cinta. Suministro de cinta de enmascarar de 1" (pulgada) de 50 m (metros) - und	500	0.55 Metros	5.739	2.869.515	5.739.030	
Suministro de pintura plástico en frio metilmetacrilato 100% solidos, para aplicación con llana, color amarillo. NTC 1360 (pinturas para demarcación de pavimentos especificaciones) NTC 4744-1 aplicación de materiales para la demarcación de pavimentos.	100	0.55 Metros	100.133	10.013.339	10.013.339	
			Total	190.182.694		
			IVA (19%)	36.134.712		
			Total	226.317.405		