

INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO- ICA

OFICINA DE CONTROL INTERNO

SEGUIMIENTO A LOS CONTRATOS PUBLICADOS EN LA PLATAFORMA SECOP, AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES, Y A LA PRESENTACIÓN DEL INFORME DE GESTIÓN CONTRACTUAL TRANSMITIDO A TRAVÉS DEL SIRECI - SISTEMA DE RENDICIÓN ELECTRONICA DE CUENTA E INFORMES

INTRODUCCIÓN

La Oficina de Control Interno realizó el seguimiento a la publicación de documentos y actos administrativos de los procesos de contratación en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP II, de acuerdo con lo dispuesto en la Directiva 039 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación, en la cual se “insta las Oficinas de Control Interno a que garanticen, coordinen y promuevan en su respectivo territorio y en el marco de sus competencias, las acciones de prevención de riesgos de corrupción o de mala gestión en la contratación, liderando actividades que contribuyan a la publicación oportuna de la información y a la mejora de la calidad de los datos reportados por las Entidades”.

A continuación, se informa el resultado del trabajo realizado a través de la verificación del cumplimiento de los procedimientos contractuales y los criterios normativos aplicables a los contratos suscritos por el Instituto Colombiano Agropecuario - ICA, en sus tres etapas (Precontractual, contractual y post contractual).

1. Objetivo

Verificar el cumplimiento por el Instituto Colombiano Agropecuario - ICA, de la obligación de publicar los documentos y actos administrativos del proceso de contratación en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP II, de conformidad con la Directiva 039 de la Procuraduría General de la Nación y demás normatividad aplicable relacionada. Así mismo, corroborar la información reportada en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes – SIRECI de la Contraloría General de la República y la información presentada en el Plan Anual de Adquisiciones.

2. Criterios.

- **Ley 80 de 1993:** “Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación, Artículo 65. De la Intervención de las Autoridades que ejercen Control Fiscal.
- **Ley 1150 de 2007:** “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”.
- **Decreto 1082 de 2015:** “Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional”.
- **Ley 1712 de 2014:** “Por medio de la cual se crea la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional y se dictan otras disposiciones”.
- **Directiva 039 de 2020 de la Procuraduría General de la Nación:** “Publicidad de la actividad contractual en SECOP”.
- **Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente Versión:** 02 del 15 de julio de 2022

- **Manual de Contratación.** GRFT-GC-MP-001 V12.
- Procedimiento Contratación de Prestación de Servicios Profesionales y de Apoyo a la Gestión ABS-P-001 V.5.

3. Metodología.

Para este seguimiento, se consultó la información disponible en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública - SECOP II, de acuerdo con los lineamientos definidos en los procedimientos para la gestión contractual de la entidad, disponibles y vigentes en el Sistema de Información Diamante y demás lineamientos normativos asociados.

Sumado a ello, se verificó:

- La información reportada por el Grupo de Gestión Contractual de la Subgerencia Administrativa y Financiera en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes – SIRECI de la Contraloría General de la República.
- La publicación e información contenida en el Plan Anual de Adquisiciones, tanto en la página del Instituto Colombiano Agropecuario – ICA, como en la plataforma SECOP.

4. Alcance.

Las verificaciones que se efectuaron se llevaron a cabo de conformidad con la información correspondiente al periodo comprendido del 01 de abril de 2024 al 30 de septiembre de 2024. Frente a los procesos contractuales de un total de 1.652, se verificó la publicación en la plataforma SECOP II de 20 contratos (de diferentes modalidades contractuales como son de licitación pública, selección abreviada, mínima cuantía y contratación directa con persona natural y persona jurídica), suscritos por la entidad en sus tres etapas de contratación (pre contractual, contractual y post contractual).

4.1 Descripción de la muestra seleccionada

Se llevó a cabo una selección de contratos por modalidad, así: (1) licitación pública, (12) contratación directa, (2) de selección abreviada y mínima cuantía (5); para un total de veinte (20) contratos determinados como muestra.

A continuación, se relacionan los contratos, en los cuales se verificaron las tres (3) etapas de la contratación estatal (precontractual, contractual y postcontractual):

Tabla 1 Descripción de la selección de la muestra a verificar en Plataforma SECOP II en sus tres etapas.

N.º	Proceso	No. contrato	Modalidad	Objeto Contractual
1	GC-CD-014-2024	GGC-013-2024	Contratación directa	SUMINISTRO DE REACTIVOS EXCLUSIVOS DE LAS MARCA IDEXX Y REACTIVOS Y EQUIPOS EXCLUSIVOS DE LA MARCA RANDOX PARA LOS LABORATORIOS DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO
2	GC-MC-023-2024	GGC-019-2024	Mínima cuantía	ADQUISICIÓN DE KITS DE ELISA COMPETITIVA PARA EL DIAGNÓSTICO DE BRUCELOSIS EN LOS LABORATORIOS DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO.

3	GC-CD-010-2024	GGC-014-2024	Contratación directa	SUMINISTRO DE REACTIVOS EXCLUSIVOS DE LAS MARCAS QIAGEN PARA LOS LABORATORIOS DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO.
4	GC-MC-024-2024	GGC-018-2024	Mínima cuantía	CONTRATAR EL SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO (SOAT) DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA, DE LOS VEHÍCULOS QUE ESTÉN BAJO SU RESPONSABILIDAD Y CUSTODIA Y AQUELLOS QUE SEAN ADQUIRIDOS PARA DESARROLLAR LAS FUNCIONES INHERENTES A SU ACTIVIDAD
5	GC-MC-088-2024	GGC-073-2024	Mínima cuantía	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE MONITOREO DE PRENSA, RADIO, TELEVISIÓN, INTERNET Y REDES SOCIALES, REVISTAS Y MEDIOS ESPECIALIZADOS DEL SECTOR AGROPECUARIO, CON COBERTURA EN LOS PRINCIPALES MEDIOS NACIONALES, REGIONALES Y COMUNITARIOS Y SUS FRANJAS DE PROGRAMACIÓN ESPECIALIZADA.
6	GC-CD-098-2024	GGC-063-2024	Contratación directa	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y/O CORRECTIVO INCLUIDA BOLSA DE RESPUESTOS DE LA AUTOCLAVE DE ESTERILIZACIÓN DE SUELOS MARCA STERICLINC MODELO STE500-400L2P, DE LA ESTACION DE CUARENTENA
7	GC-MC-090-2024	GGC-064-2024	Mínima cuantía	SERVICIO DE MANTENIMIENTO INCLUIDA BOLSA DE REPUESTOS DEL EQUIPO CALORIMÉTRICO DE LA MARCA IKA-MODELO C-5010 DEL LABORATORIO NACIONAL DE INSUMOS PECUARIOS
8	GC-MC-099-2024	GGC-075-2024	Contratación directa	DISEÑOS, MEMORIAS DE CÁLCULOS Y APROBACIÓN DE PROYECTO ANTE OPERADOR DE RED PARA LA ADECUACIÓN DE DOS (2) SUBESTACIONES ELÉCTRICAS LOCALIZADAS EN LABORATORIO NACIONAL DE INSUMOS PECUARIOS-LANIP Y LABORATORIO NACIONAL DE DIAGNÓSTICO VETERINARIO-LNDV.
9	GC-SA-068-2024	GGC-076-2024	Selección abreviada	CONTRATACION DEL SERVICIO DE EXÁMENES OCUPACIONALES DE LOS FUNCIONARIOS DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA
10	GC-CD-072-2024	GGC-043-2024	Contratación directa	PRESTAR LOS SERVICIOS ASOCIADOS A LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL PARA PROCESOS DE CAMPO DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO.
11	GC-CD-093-2024	GGC-058-2024	Contratación directa	SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE INSTRUMENTOS TRAZADOS A PATRONES PRIMARIOS POR EL INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGÍA DEL LABORATORIO DE SOPORTE INTERNO EN METROLOGÍA DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO
12	GC-SI-054-2024	GGC-059-2024	Selección abreviada	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA FITOSANITARIO FORESTAL.
13	GC-LP-042-2023	GGC-052-2023	LICITACIÓN PÚBLICA	CONTRATAR LAS PÓLIZAS DE SEGUROS QUE AMPAREN LOS INTERESES PATRIMONIALES ACTUALES Y FUTUROS

14	ICA-3153-2024	3153-2024	Contratación directa	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO A LAS LABORES DE MONITOREO, VIGILANCIA, MANEJO Y CONTROL EN EL PROGRAMA DE ADMISIBILIDAD DE AGUACATE HASS.
15	ICA-3162-2024	3162-2024	Contratación directa	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA FITOSANITARIO FORESTAL.
16	ICA-3438-2024	3438-2024	Contratación directa	PRESTAR SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LAS ACTIVIDADES A CARGO DE LA SUBGERENCIA DE PROTECCIÓN ANIMAL.
17	ICA-3640-2024	3640-2024	Contratación directa	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR EL SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO RESULTADO DE AUDITORÍAS REALIZADAS AL GRUPO DE SERVICIOS GENERALES.
18	ICA-3635-2024	3635-2024	Contratación directa	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES COMO ESPECIALISTA PARA APOYAR LOS PROCESOS A CARGO DEL GRUPO DE PROCESOS DE SELECCIÓN DEL ICA
19	ICA-3803-2024	3803-2024	Contratación directa	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LAS ACTIVIDADES DEL GRUPO DE GESTIÓN FINANCIERA ESPECIALMENTE EL PROCESO DE INGRESOS
20	ICA-3855-2024	3855-2024	Contratación directa	PRESTAR SERVICIOS DE APOYO A LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA DE PUESTOS DE CONTROL.

Fuente: Elaboración propia Oficina de Control Interno

5. Resultados.

A continuación, se presentan los resultados obtenidos, producto de la verificación efectuada por esta oficina.

5.1 Seguimiento a los contratos publicados en la plataforma SECOP II

a. Omisión en el cumplimiento de los términos para cargar los documentos del contrato en el aplicativo SECOP II.

Durante este seguimiento se validó la publicación de los documentos contractuales en plataforma SECOP II, de los cuales, los contratos relacionados a continuación, no fueron publicados y no fue posible verificar su cumplimiento normativo.

Trece (13) de los veinte (20) contratos seleccionados en la muestra, no presentan publicación de documentos precontractuales y de ejecución:

N.º	Proceso	No. contrato	Modalidad	Objeto Contractual	Observación
1	GC-CD-014-2024	GGC-013-2024	Contratación directa	SUMINISTRO DE REACTIVOS EXCLUSIVOS DE LAS MARCA IDEXX Y REACTIVOS Y EQUIPOS EXCLUSIVOS DE LA MARCA RANDOX PARA	No tiene cargados los documentos del proveedor y

				LOS LABORATORIOS DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO	tampoco se encuentra la designación de supervisión.
2	GC-MC-023-2024	GGC-019-2024	Mínima cuantía	ADQUISICIÓN DE KITS DE ELISA COMPETITIVA PARA EL DIAGNÓSTICO DE BRUCELOSIS EN LOS LABORATORIOS DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO.	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador.
3	GC-CD-010-2024	GGC-014-2024	Contratación directa	SUMINISTRO DE REACTIVOS EXCLUSIVOS DE LAS MARCAS QIAGEN PARA LOS LABORATORIOS DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO.	No tiene cargados los documentos del proveedor
4	GC-MC-024-2024	GGC-018-2024	Mínima cuantía	CONTRATAR EL SEGURO OBLIGATORIO DE ACCIDENTES DE TRÁNSITO (SOAT) DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA, DE LOS VEHÍCULOS QUE ESTÉN BAJO SU RESPONSABILIDAD Y CUSTODIA Y AQUELLOS QUE SEAN ADQUIRIDOS PARA DESARROLLAR LAS FUNCIONES INHERENTES A SU ACTIVIDAD	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador.
5	GC-MC-088-2024	GGC-073-2024	Mínima cuantía	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE MONITOREO DE PRENSA, RADIO, TELEVISIÓN, INTERNET Y REDES SOCIALES, REVISTAS Y MEDIOS ESPECIALIZADOS DEL SECTOR AGROPECUARIO, CON COBERTURA EN LOS PRINCIPALES MEDIOS NACIONALES, REGIONALES Y COMUNITARIOS Y SUS FRANJAS DE PROGRAMACIÓN ESPECIALIZADA.	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador y no tiene cargados los documentos del proveedor.
6	GC-CD-098-2024	GGC-063-2024	Contratación directa	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y/O CORRECTIVO INCLUIDA BOLSA DE RESPUESTOS DE LA AUTOCLAVE DE ESTERILIZACION DE SUELOS MARCA STERICLINC MODELO STE500-400L2P, DE LA ESTACION DE CUARENTENA	No tiene cargados los documentos del proveedor
7	GC-MC-090-2024	GGC-064-2024	Mínima cuantía	SERVICIO DE MANTENIMIENTO INCLUIDA BOLSA DE REPUESTOS DEL EQUIPO CALORIMÉTRICO DE LA MARCA IKA-MODELO C-5010 DEL LABORATORIO NACIONAL DE INSUMOS PECUARIOS	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador no tiene cargados los documentos del proveedor y tampoco se encuentra publicado el documento de designación de supervisión.
8	GC-MC-099-2024	GGC-075-2024	Contratación directa	DISEÑOS, MEMORIAS DE CÁLCULOS Y APROBACIÓN DE PROYECTO ANTE OPERADOR DE RED PARA LA ADECUACIÓN DE DOS (2) SUBESTACIONES ELÉCTRICAS LOCALIZADAS EN LABORATORIO NACIONAL DE INSUMOS PECUARIOS-LANIP Y LABORATORIO NACIONAL DE DIAGNÓSTICO VETERINARIO-LNDV.	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador no tiene cargados los documentos del proveedor y tampoco se encuentra publicado el documento de designación de supervisión.
9	GC-SA-068-2024	GGC-076-2024	Selección abreviada	CONTRATACION DEL SERVICIO DE EXÁMENES OCUPACIONALES DE LOS FUNCIONARIOS DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO - ICA	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador y no tiene cargados los documentos del proveedor.
10	GC-CD-072-2024	GGC-043-2024	Contratación directa	PRESTAR LOS SERVICIOS ASOCIADOS A LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL PARA PROCESOS DE CAMPO DEL INSTITUTO COLOMBIANO AGROPECUARIO.	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité

					evaluador y no tiene cargados los documentos del proveedor.
11	GC-CD-093-2024	GGC-058-2024	Contratación directa	SERVICIO DE CALIBRACIÓN DE INSTRUMENTOS TRAZADOS A PATRONES PRIMARIOS POR EL INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGÍA DEL LABORATORIO DE SOPORTE INTERNO EN METROLOGÍA DE LA SUBGERENCIA DE ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador y no tiene cargados los documentos del proveedor.
12	GC-SI-054-2024	GGC-059-2024	Selección abreviada	PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA EJECUTAR LAS ACTIVIDADES DEL PROGRAMA FITOSANITARIO FORESTAL.	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador y no tiene cargados los documentos del proveedor.
13	GC-LP-042-2023	GGC-052-2023	LICITACIÓN PÚBLICA	CONTRATAR LAS PÓLIZAS DE SEGUROS QUE AMPAREN LOS INTERESES PATRIMONIALES ACTUALES Y FUTUROS	No se encontró cargada en el proceso del contrato la designación del comité evaluador y no tiene cargados los documentos del proveedor y no se encontraron las facturas.

Fuente: Elaboración propia de la Oficina de Control Interno

OBSERVACIÓN: Incumplimiento a lo señalado en el 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 tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación. Los documentos de las operaciones que se realicen en bolsa de productos no tienen que ser publicados en el SECOP”.*

Teniendo en cuenta que esta observación es reiterativa, se correrá traslado del presente informe, al Grupo de Instrucción Disciplinaria, con el fin de que se determine si se incurrió en alguna falta disciplinaria, así como las responsabilidades a que haya lugar.

Recomendación. Se sugiere incluir controles que permitan la verificación de la información que reposa en la base de datos de la entidad para que esta concuerde con la información publicada en SECOP II y así mismo, dar cumplimiento a las recomendaciones de la Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente.

5.2 Sistema de rendición electrónica de la cuenta-SIRECI

Durante este seguimiento se validó la información reportada en el formato dispuesto por la Contraloría General de la República y que se debe cargar en la plataforma en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuenta e Informes – SIRECI de la Contraloría General de la República, encontrando datos reportados de manera mensual inconsistentes.

Por lo anterior, los reportes de abril a septiembre de la vigencia 2024, deberían contener la siguiente totalidad de datos:

- Abril: de un total de 464 contratos reportados, se reportaron este mismo numero de contratos.

- Mayo: de un total de 197 contratos reportados, se debieron reportar unicamente 191 contratos.
- Junio: de un total de 156 contratos reportados, se debieron reportar unicamente 148 contratos.
- Julio: de un total de 164 contratos reportados, se debieron reportar unicamente 161 contratos.
- Agosto: de un total de 258 contratos reportados, se debieron reportar unicamente 253 contratos.
- Septiembre: de un total de 413 contratos reportados, se debieron reportar unicamente 323 contratos.

OBSERVACIÓN: Inobservancia frente a lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria 042 de 2020 Contraloría General de la República, en su artículo 29, el cual dispone:

“Período. Comprende una mensualidad entre el 1º y el último día del mes respectivo y corresponde a la vigencia mensual en la que se genera la información contractual que se debe rendir.”

Teniendo en cuenta que esta observación es reiterativa, se correrá traslado del presente informe, al Grupo de Instrucción Disciplinaria, con el fin de que se determine si se incurrió en alguna falta disciplinaria, así como las responsabilidades a que haya lugar.

RECOMENDACIÓN: Establecer controles mensuales para evitar inconsistencias en la información reportada dentro del período objeto del reporte dando aplicación a la Resolución precitada.

5.3 Plan anual de adquisiciones

Teniendo en cuenta la información correspondiente al Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2024, se pudo evidenciar por parte de la Oficina de Control Interno que, para el 08 de octubre del año 2024, no se encuentra cargada la información correspondiente a las dieciocho (18) modificaciones del PAA en la página web de la entidad, lo cual difiere con la información cargada en la plataforma de SECOP II, por tal motivo se puede determinar que existen debilidades en la publicación de la información toda vez que en la página de la entidad como se mencionó anteriormente no se observan publicadas las versiones actualizadas tal como se muestra a continuación:

Imagen 1. Publicación Plan Anual de Adquisiciones página web ICA

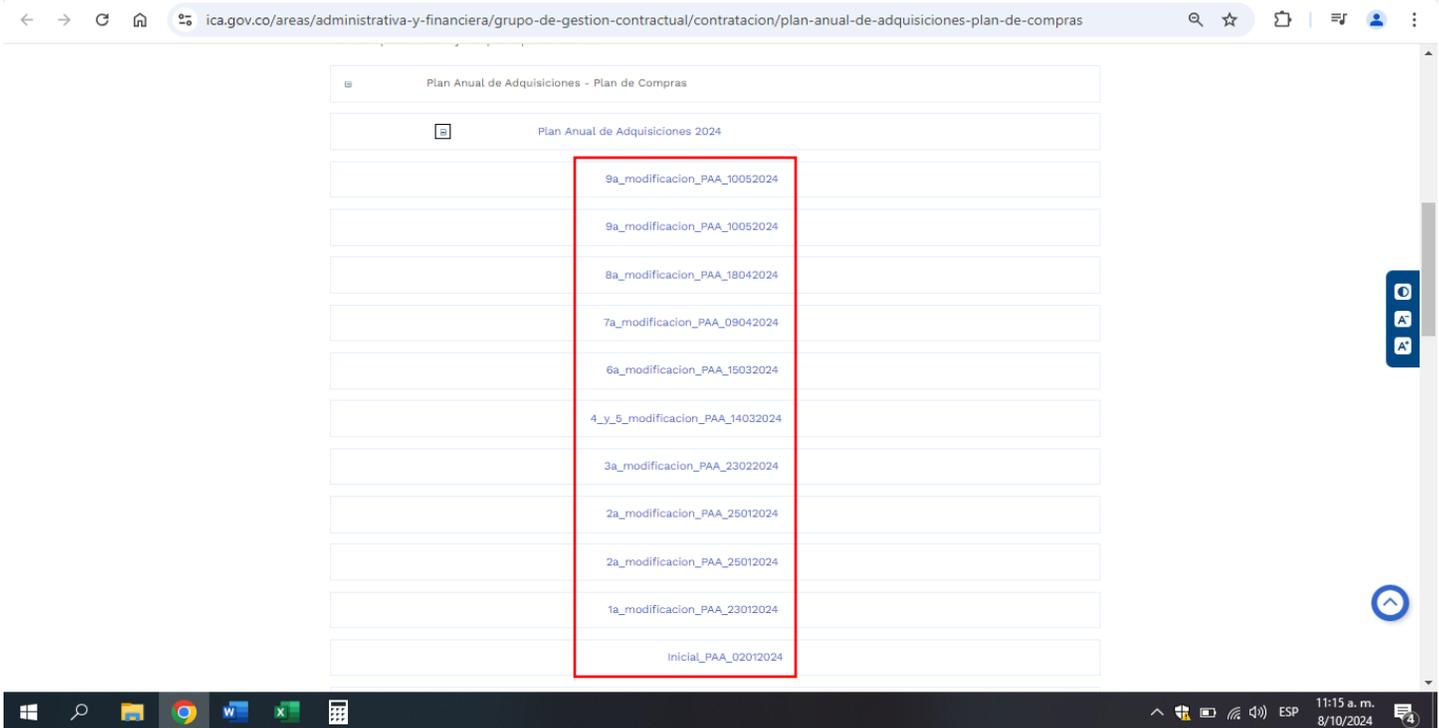


Imagen 2. Publicación actualización Plan Anual de Adquisiciones 2024 SECOP II

Usuario	Misión y visión	Perspectiva estratégica	Fecha de modificación	Versión	Descargas
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	2/01/2024 8:44:09 p.m. ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	1	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	23/01/2024 16:46:16 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	2	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	25/01/2024 7:10:47 p.m. ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	3	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	23/02/2024 6:40:58 p. m. ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	4	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	14/03/2024 15:02:45 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	5	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	14/03/2024 21:43:44 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	6	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	15/03/2024 15:51:33 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	7	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	9/04/2024 19:04:10 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	8	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	18/04/2024 15:58:44 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	9	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	10/05/2024 11:41:24 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	10	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	18/06/2024 14:57:34 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	11	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	25/06/2024 16:20:02 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	12	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	17/07/2024 9:23:52 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	13	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	26/07/2024 11:39:01 AM ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	14	Exportar
Geraldine Gracia Rojas	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	12/08/2024 23:55:23 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	15	Exportar
ANA MANRIQUE	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	29/08/2024 14:46:45 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	16	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	6/09/2024 16:24:08 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	17	Exportar
GABRIELA GONGORA DE BERMUDAS	MISIÓN: Trabajamos para el crecimiento sostenido del sector agropecuario, el desarrollo rural, la so ...	El ICA se enfocará principalmente en la atención y acompañamiento técnico, siendo extensionista en m ...	23/09/2024 20:07:53 ((UTC-05:00) Bogotá, Lima, Quito)	18	Exportar

OBSERVACIÓN: Presunta no publicación de todas las versiones del Plan Anual de Adquisiciones 2024 en el menú de transparencia y acceso a la información pública en la página web de la entidad de acuerdo con lo identificado en la revisión realizada, motivo por el cual, incumplen lo descrito en la Ley 1712 del 2014 sobre la transparencia y el derecho de acceso a la información pública, específicamente el artículo 9 literal e), el cual señala:

“Todo sujeto obligado deberá publicar la siguiente información mínima obligatoria de manera proactiva en los sistemas de información del Estado o herramientas que lo sustituyan: e) Su respectivo plan de compras anual, así como las contrataciones adjudicadas para la correspondiente vigencia en lo relacionado con funcionamiento e inversión, las obras públicas, los bienes adquiridos, arrendados y en caso de los servicios de estudios o investigaciones deberá señalarse el tema específico, de conformidad con el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011”. (subrayado fuera de texto)

Al igual que lo establecido en el Decreto 1082 del 2015 en su artículo 2.2.1.1.4.3. “Publicación del Plan Anual de Adquisiciones”, el cual señala:

“La Entidad Estatal debe publicar su Plan Anual de Adquisiciones y las actualizaciones del mismo en su página web y en el SECOP, en la forma que para el efecto disponga Colombia Compra Eficiente”. (subrayado fuera de texto)

Teniendo en cuenta que esta observación es reiterativa, se correrá traslado del presente informe, al Grupo de Instrucción Disciplinaria, con el fin de que se determine si se incurrió en alguna falta disciplinaria, así como las responsabilidades a que haya lugar.

RECOMENDACIÓN: Establecer controles preventivos y periódicos que permitan verificar la publicación del Plan Anual de Adquisiciones en la página web de la entidad y en el SECOP II, al igual que revisar la calidad y oportunidad de la información reportada al presentarse modificaciones al PAA.

Por otro lado, teniendo en cuenta la información del Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2024, específicamente las modificaciones realizadas entre el mes de abril y septiembre, una vez verificada la información, se pudo evidenciar una reducción sustancial en el valor del presupuesto estimado tal y como se detalla a continuación:

Modificación No.8 09/04/2024	Modificación No.18 23/09/2024	Diferencia entre modificación
\$315.956.451.968	\$315.404.994.425	\$551.457.543

Así las cosas, se observa que entre la modificación No.8 y No.18 realizadas en los últimos (6) meses del año se disminuyó el presupuesto estimado en aproximadamente un 0,87%, situación que puede evidenciar una baja planeación y ejecución presupuestal, teniendo en cuenta que, a corte del 22 de octubre del 2024 todavía hay \$315.404.994.425 por ejecutar.

OBSERVACIÓN: Inobservancia al principio de planeación contractual, que, aunque no esté regulado directamente en la Ley 80 de 1993, ha sido desarrollado por la Jurisprudencia del Consejo de Estado y su aplicación asegura el cumplimiento de los deberes contractuales previstos en esta normatividad aplicable lo que obliga a las entidades estatales a planificar adecuadamente los procesos contractuales tal y como lo determina Colombia Compra Eficiente cuando establece:

“Las Entidades Estatales deben realizar un juicioso estudio de planeación identificando sus necesidades y los medios para satisfacerlas. La planeación requiere de la Entidad Estatal un proceso encaminado al conocimiento del mercado y de sus partícipes para utilizar sus recursos de la manera más adecuada y satisfacer sus necesidades generando mayor valor por dinero en cada una de sus adquisiciones”.

Al igual que lo dispuesto en sentencia del Consejo de Estado, radicado No. 21489 CP. Ruth Stella Correa Palacio, respecto del principio de planeación en la Contratación Estatal, donde señala:

“El deber de planeación, en tanto manifestación del principio de economía, tiene por finalidad asegurar que todo proyecto esté precedido de los estudios de orden técnico, financiero y jurídico requeridos para determinar su viabilidad económica y técnica y así poder establecer la conveniencia o no del objeto por contratar; si resulta o no necesario celebrar el respectivo negocio jurídico y su adecuación a los planes de inversión, de adquisición o compras, presupuesto y ley de apropiaciones”

RECOMENDACIÓN: Identificar en mesas de trabajo con el equipo multidisciplinario encargado de formular, actualizar y ejecutar el Plan Anual de Adquisiciones, aquellas posibles eventualidades que puedan afectar la ejecución del presupuesto destinado para el PAA, con el fin de aplicar las acciones necesarias para evitar esta situación, denotando así un grado de planeación y gestión respecto a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones.

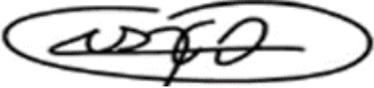
Notas:

- La naturaleza de la labor de auditoría interna ejecutada por la Oficina de Control Interno, al estar supeditada al cumplimiento del Plan Anual de Auditoría, se encuentra limitada por restricciones de tiempo y alcance, razón por la que procedimientos más detallados podrían develar asuntos no abordados en la ejecución de esta actividad.
- Este seguimiento fue realizado con base en el análisis de una muestra seleccionada por el auditor a cargo de la realización del trabajo. Una consecuencia de esto es la presencia del riesgo de muestreo, es decir, el riesgo de que la conclusión basada en la muestra analizada

no coincida con la conclusión a que se habría llegado en caso de haber examinado todos los elementos que componen la población.

- La evidencia recopilada para propósitos de la evaluación efectuada versa en información consultada en el aplicativo SECOP II y la suministrada por el equipo responsable de manejar la información. Nuestro alcance no pretende corroborar la precisión de la información y su origen.

Bogotá D.C., 31 de octubre de 2024.

<p>Aprobado por:</p>  <hr/> <p>Jefe Oficina de Control Interno</p>	<p>Elaboró:</p>  <hr/> <p>Juan Manuel Campos Betancourt Contratista OCI</p>	<p>Fecha de Aprobación:</p> <p>31/10/2024.</p>
---	--	---