



	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

<b>Consecutivo N°</b>	101	<b>Fecha de Emisión del Informe</b>	<b>Día</b>	13	<b>Mes</b>	12	<b>Año</b>	2019
-----------------------	-----	-------------------------------------	------------	----	------------	----	------------	------

## SEGUIMIENTO AL AVANCE EN LA EJECUCIÓN DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES 2019

<b>Proceso/Dependencia</b>	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	<b>Líder:</b>	Vicerrectoría Administrativa y Financiera
		<b>Responsable:</b>	Vicerrector Administrativo y Financiero
<b>Objetivo:</b>	Verificar la gestión de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera en la elaboración, trámite, publicidad, ajustes y seguimiento del Plan Anual de Adquisiciones PAA 2019, como líder del proceso de Gestión Contractual, vigente en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.		
<b>Alcance:</b>	El seguimiento contempla la gestión de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y eventualmente otras dependencias que intervienen en los trámites relacionados con el Plan Anual de Adquisiciones, con el fin de verificar la aplicación de la normatividad interna emitida por la Universidad para el efecto. Este seguimiento se realiza para el PAA del año 2019.		
<b>Criterios:</b>	<p><b>Resolución de Rectoría N° 375 de 2016.</b> "Por la cual se reglamenta el procedimiento de preparación, elaboración, publicidad y ajuste del Plan Anual de Adquisiciones (PAA) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas".</p> <p><b>Acuerdo del CSU N° 003 de 2015.</b> "Por el cual se expide el Estatuto de Contratación de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas".</p> <p><b>Resolución de Rectoría N° 629 de 2016.</b> "Por medio de la cual se adopta el Manual de Interventoría Supervisión e Interventoría de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas."</p> <p><b>Resolución de Rectoría N° 008 de 2019.</b> "Por la cual se aprueba el Plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2019"</p> <p><b>Resolución de Rectoría N° 045 de 2019.</b> "Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</p>		

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

	<b>Resolución de Rectoría N° 118 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 183 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 357 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 365 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 390 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 393 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 436 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
	<b>Resolución de Rectoría N° 445 de 2019.</b> <i>"Por la cual se modifica el Plan Anual de Adquisiciones de la vigencia 2019"</i>
<b>Decreto 1510 de 2013. Función Pública.</b> <i>"Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública"</i>	



## Resultados

Para la vigencia fiscal 2019, el Comité Coordinador de Control Interno de la Universidad aprobó el *Programa Anual de Auditorías y Seguidimientos 2019*, el cual incluye un seguimiento al avance de la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones 2019.

El presente informe tiene por objeto verificar la gestión de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera respecto a la planeación, ejecución y seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2019 de la UFJC.

### 1. CONTEXTUALIZACIÓN

Conforme al artículo primero de la Resolución de Rectoría N° 375 de 2016, el Plan Anual de Adquisiciones (PAA) es el instrumento de planeación contractual, que contiene la programación para la adquisición de bienes y servicios requeridos, para el logro de objetivos y metas institucionales, que permitan, de paso, el funcionamiento de la Universidad durante una vigencia fiscal..., es una herramienta que facilita a la Universidad identificar, registrar, programar y divulgar sus necesidades de bienes, obras y servicios, así como diseñar estrategias de contratación basadas en agregación de la demanda, que permitan incrementar la eficiencia del proceso de contratación.

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

El artículo 13 del Acuerdo del CSU N° 003 del 11 de marzo de 2015 establece que *“La Universidad debe elaborar un Plan Anual de Adquisiciones, el cual contendrá la lista de bienes, obras y servicios que se pretenden adquirir durante la vigencia fiscal. En dicho plan se señalará la necesidad y pertinencia de la adquisición, el valor estimado del contrato, el tipo de recursos con cargo a los cuales la Universidad pagará el bien, obra o servicio, la modalidad de selección del contratista, y la fecha aproximada en el cual la Entidad iniciará el Proceso de Contratación”*.

La Rectoría de la Universidad, por medio de la Resolución N° 262 del 02 de junio de 2015, en el Capítulo I, su Título I, reglamentó la aprobación, publicación y actualización del Plan Anual de Adquisiciones de la siguiente manera:

**“Artículo 5. Aprobación.** *El Plan Anual de Adquisiciones debe ser aprobado por el Rector mediante Resolución Rectoral, previa recomendación del Comité Asesor de Contratación.*

**Artículo 6. Publicación.** *La Universidad debe publicar el Plan Anual de Adquisiciones en la página WEB de la Universidad y en el Portal Único de Contratación Estatal SECOP a más tardar el último día hábil del mes de enero de cada vigencia Fiscal.*

**Artículo 7. Actualización.** *El Plan Anual de Adquisiciones se actualizará: (i) para incluir nuevas obras, bienes y/o servicios; (ii) para excluir obras, bienes y/o servicios; o (iii) para modificar el presupuesto anual de adquisiciones, siguiendo el mismo procedimiento señalado en el presente título.*



## 2. ELABORACIÓN, APROBACIÓN Y PUBLICIDAD DEL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES 2019

De conformidad con el artículo 4° de la Resolución de Rectoría N° 375 de 2016, la Vicerrectoría Administrativa y Financiera elaboró el Plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2019, el cual fue aprobado por la Rectoría de la Universidad a través de la Resolución N° 008 del 15 de enero de 2019.

Adicionalmente, en el desarrollo del principio de publicidad, y una vez firmado el acto administrativo de aprobación del PAA vigencia 2019, se realizó su respectiva publicación en el Sistema de Información de la Secretaría General – SISGRAL, en la página WEB de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera y en la página del SECOP, como se muestra a continuación:

Resolución 007 de 2019 <i>“Por medio de la cual se delega competencia contractual, ordenación del gasto y</i> <i>Francisco José de Caldas”</i> Modificada por la Resolución No 117 del 22 de marzo de 2019 Del 15 de Enero de 2019
Resolución 008 de 2019 <i>“Por la cual se aprueba el Plan Anual de Adquisiciones para la vigencia 2019”</i> Modificado por las Resoluciones de Rectoría No. 045 del 11 de febrero de 2019, del 2019 y 357 del 29 de agosto del 2019. Del 15 de Enero de 2019

Fuente: SISGRAL. [https://sgral.udistrital.edu.co/xdata/rec/res\\_2019-008.pdf](https://sgral.udistrital.edu.co/xdata/rec/res_2019-008.pdf)

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## Planes de Adquisiciones

De click en los títulos para ver los documentos

**Resoluciones**

Resolución 357 de 2019

Resolución 183 de 2019

Resolución 118 de 2019

Resolución 45 de 2019

Resolución 08 de 2019

Fuente: Página Web Vicerrectoría Administrativa y Financiera. Contratación. Planes. Planes de Adquisiciones. Tomado de: <http://www1.udistrital.edu.co:8080/web/vicerrectoria-administrativa-y-financiera/contratacion>

2019	31/01/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	194349	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	19/02/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	199828	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	12/04/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	202744	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	28/05/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	204404	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	04/09/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	206362	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	08/09/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	206519	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	13/09/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	206765	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	28/09/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	210229	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	04/12/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	212307	UNICO PLAN	Ver Archivo
2019	08/12/2019	Bogotá D.C. - Bogotá D.C.	212391	UNICO PLAN	Ver Archivo



Fuente: Página Web SECOP I. Tomado de: <https://www.contratos.gov.co/consultas/HistoricoArchivoPAAServlet.do>

Se evidencia que se realizaron los respectivos cargues, tanto del Plan Anual de Adquisiciones 2019 en el mes de enero, y a la fecha de este informe, se han cargado nueve (9) modificaciones del mismo. Se aclara que al PAA se la han realizado más de nueve ajustes en lo corrido del año 2019.

### Observación.

En el *Informe de Seguimiento al Avance en la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones 2019*, presentado por la Oficina Asesora de Control Interno del día 29 de mayo de 2019, se realizó una observación respecto a la elaboración del PAA para cada vigencia, identificando que “...existe una falta de planeación en la creación del PAA, lo que genera modificaciones al Plan, creándose desgaste administrativo. Es importante tener en cuenta que antes de terminar la anualidad, se debe presentar el Plan de necesidades de cada dependencia, para evitar tantas modificaciones”.

No obstante, es preciso reiterar dicha observación, debido a que a diciembre del presente año se han presentado nueve modificaciones del Plan, lo cual persiste en generar el desgaste

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

administrativo y evidencia una falencia en la planeación de los gestores de cada proyecto al realizar la programación de sus actividades anuales; adicionalmente esta actividad puede hacer difícil el ejercicio de la contratación y por tanto retardar el desarrollo de las actividades y el funcionamiento de la Universidad.

### 3. AJUSTES AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES 2019



La Oficina Asesora de Control Interno solicitó a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera por medio de Oficio 0727 del 26 de noviembre de 2019, la información de las actas de recomendación del Comité Asesor de Contratación de la Universidad al Rector, para las respectivas modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones y los actos administrativos de dichas modificaciones hasta la actualidad, las cuales se presentan en el siguiente cuadro:

<i>Plan Anual de Adquisiciones</i>	<i>Acta de Comité Asesor de Contratación</i>	<i>No de Resolución</i>
1	No reporta	008 del 15 de enero de 2019
<i>No Modificación</i>	<i>Acta de Comité Asesor de Contratación</i>	<i>No de Resolución</i>
1	No reporta	045 del 11 de febrero de 2019
2	No reporta	118 del 22 de marzo de 2019
3	013- 21 Mayo 2019	183 del 20 de mayo de 2019
4	035- 20 Agosto 2019	357 del 29 de agosto de 2019
5	037- 30 Agosto 2019	365 del 02 de septiembre de 2019
6	039 -10 Septiembre 2019	390 del 12 de septiembre de 2019
7	041 - 13 Septiembre 2019	393 del 13 de septiembre de 2019
8	No reporta	436 del 07 de noviembre de 2019
9	No reporta	445 del 15 de noviembre de 2019

Mediante correo electrónico del día lunes 09 de diciembre de 2019, la Vicerrectoría Administrativa y Financiera remitió los soportes de las modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones de la presente anualidad.

Se verificó en el Sistema de Información de la Secretaría General Universidad Distrital – SISGRAL la publicación de los actos administrativos del Plan Anual de Adquisiciones y sus respectivas modificaciones, evidenciando que se encuentran debidamente cargadas y disponibles.

Se solicitaron a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera por medio del Oficio OACI 0727 los soportes de la publicación de las modificaciones en el Portal Único de Contratación SECOP, adicionalmente se consultó la publicación de dichas modificaciones o ajustes en la

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>	<b>Código: EC-PR-005-FR-004</b>	
	<b>Macroproceso: Evaluación y Control</b>	<b>Versión: 02</b>	
	<b>Proceso: Gestión de Evaluación y Control</b>	<b>Fecha de Aprobación: 20/11/2015</b>	

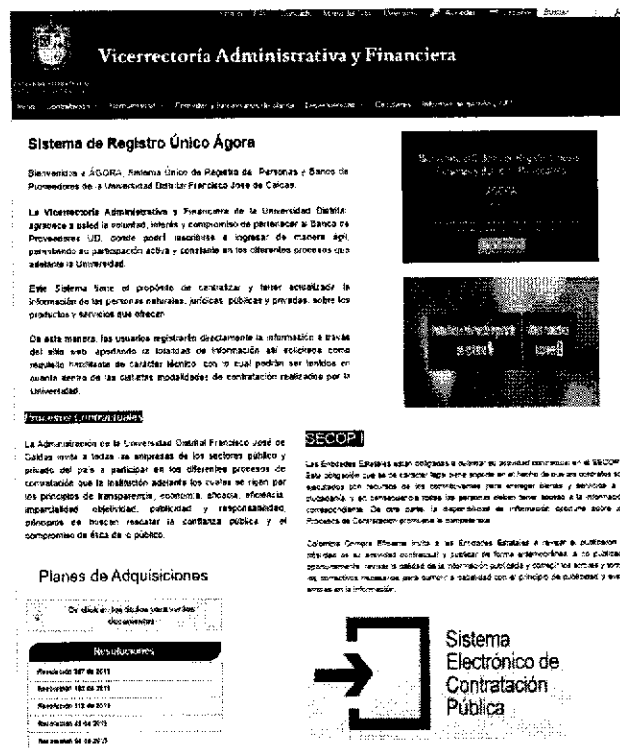
página web del SECOP I, evidenciando que se cumple con el tercer párrafo del artículo sexto de la Resolución de Rectoría N° 375 de 2016.

### Observación.

Se evidencia que para la aprobación del PAA según el artículo quinto de la Resolución N° 262 de 2015 no se allegó el acta de aprobación del Comité Asesor de Contratación. Además, no se reportaron las actas de dicho Comité para las modificaciones 1, 2, 8 y 9, de acuerdo con lo establecido en el literal b del artículo sexto de la Resolución N° 375 de 2016.

Adicionalmente, de acuerdo con la revisión del Acta N° 013 del Comité Asesor de Contratación en la que se aprueba la tercera modificación del PAA 2019, se observa que esta tiene fecha del 21 de mayo de 2019 la cual es posterior a la publicación de la Resolución de Rectoría N° 183 del 20 de mayo de 2019. Por tanto, se presenta una inconsistencia ya que, según el proceso, el Acta de Aprobación debería ser anterior a la creación de la Resolución.

Una vez revisada la página web de la VAF se evidenció que la publicación de las modificaciones del PAA 2019, se encuentra desactualizada la información debido a que, a la fecha, están publicados los actos administrativos hasta la Resolución de Rectoría N° 357 del 29 de agosto de 2019, teniendo en cuenta que dicha modificación no es la última realizada en dicha vigencia fiscal incumpliendo de esta manera el buen ejercicio del principio de publicidad.



**Vicerrectoría Administrativa y Financiera**

**Sistema de Registro Único Ágora**

Bienvenido a ÁGORA, Sistema Único de Registro de Personas y Bancos de Proveedores de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.

La Vicerrectoría Administrativa y Financiera de la Universidad Distrital ofrece a usted la oportunidad, interés y compromiso de participar al Banco de Proveedores UD, donde podrá inscribirse e ingresar de manera apta, participando su participación activa y constante en los diferentes procesos que adelanta la Universidad.

Este Sistema tiene el propósito de centralizar y tener actualizada la información de las personas naturales, jurídicas públicas y privadas sobre los productos y servicios que ofrecen.

De esta manera, los usuarios registrarán directamente la información a través del sitio web aportando la totalidad de información así como los requisitos mínimos de calidad dentro de la cual podrán ser tenidos en cuenta dentro de las diferentes modalidades de contratación realizadas por la Universidad.

**Presidencia Contratación**

La Administración de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas invita a todas las empresas de los sectores público y privado del país a participar en los diferentes procesos de contratación que la institución adelanta los cuales se rigen por los principios de transparencia, economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad, objetividad, publicidad y responsabilidad, principios que buscan rescatar la confianza pública y el compromiso de ética de servicio.

**SECOP I**

Las Empresas Entregas están obligadas a cumplir su deber contractual en el SECOP I. Este sitio web que se le ofrece, tiene como propósito en el marco de las acciones que se adelantan por medio de las comunicaciones para entregar datos y servicios a la ciudadanía y al asegurarse a todos los usuarios de tener acceso a la información correspondiente. De esta forma la disponibilidad de información fortalece sobre el Proceso de Contratación promoviendo la transparencia.

Colombia Compra Eficiente invita a las Empresas Entregas a revisar la publicación de las acciones contractuales y justificar de forma fehaciente, a no publicarse oportunamente, resulta la calidad de la información publicada y cumplir con los requisitos mínimos de calidad de la información publicada y cumplir con el principio de publicidad y tener acceso a la información.



**Planes de Adquisiciones**

De click en los links verán los documentos:

- Resoluciones
- Resolución 357 de 2019
- Resolución 183 de 2019
- Resolución 155 de 2019
- Resolución 114 de 2019
- Resolución 56 de 2019

**Sistema Electrónico de Contratación Pública**

Fuente: Página Web Vicerrectoría Administrativa y Financiera. Contratación. Planes. Planes de Adquisiciones. Tomado de: <http://www1.udistrital.edu.co:8080/web/vicerrectoria-administrativa-y-financiera/contratacion>

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

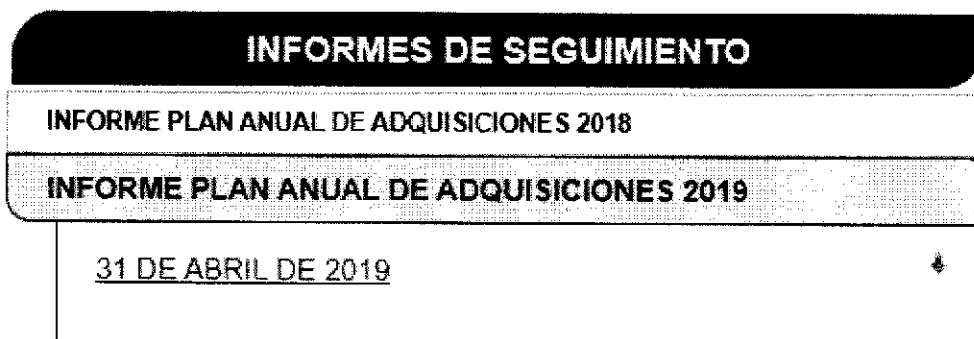
#### 4. SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

Conforme al artículo séptimo de la Resolución de Rectoría N° 375 de 2016, Seguimiento a la Ejecución del PAA, *"corresponde a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera efectuar el seguimiento a la ejecución del PAA; dependencia que deberá reportar periódicamente a los ordenadores del gasto el avance del cumplimiento del PAA, con el fin de detectar los posibles retrasos o incumplimientos en la ejecución contractual, sin perjuicio de los controles que deberá ejercer la Rectoría, como líder del proceso administrativo"*.

Dentro de los roles de seguimiento y acompañamiento a las diferentes actividades asignadas a la Oficina Asesora de Control Interno, anualmente se programan tres seguimientos a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones.

##### Observación.

La Oficina Asesora de Control Interno realizó la solicitud a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera los informes de seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones PAA 2019, teniendo en cuenta que en la página web de la VAF en la sección *Informes de Seguimiento*, se observa solo un informe con fecha de corte a 31 de abril de 2019. Se dio respuesta a dicha solicitud por medio de correo electrónico con fecha de 9 de diciembre de 2019, en el cual se envió el seguimiento al PAA únicamente con corte al 31 de septiembre de 2019. Lo anterior se evidencia a continuación:





Fuente: Página Web Vicerrectoría Administrativa y Financiera. Informes de Seguimiento Plan Anual de Adquisiciones. Tomado de: <http://www1.udistrital.edu.co:8080/web/vicerrectoria-administrativa-y-financiera/contratacion>

##### Observación 2.

Conforme a lo anterior y de acuerdo a que la Resolución N° 375 de 2016 la cual determina que se reporten seguimientos de manera periódica de avance del cumplimiento del PAA, se propone que se ajuste la normatividad para establecer que los seguimientos al PAA se realicen de manera cuatrimestral. Se sugiere que se realicen como mínimo tres (3) seguimientos por parte de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera a lo largo de cada vigencia

24

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	 <b>SIGUD</b>
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

### Observación 3.

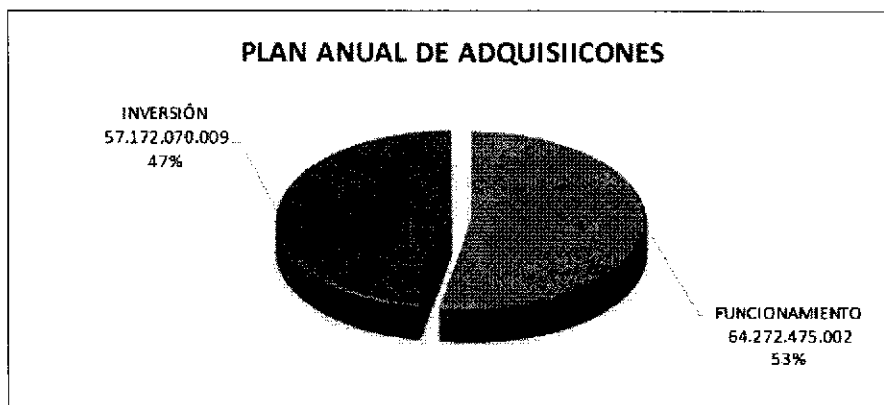
Como parte del seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones, se evidencia que no se han definido indicadores para la evaluación del cumplimiento del mismo. Por lo tanto, la Oficina Asesora de Control Interno sugiere que se identifiquen y definan indicadores de gestión con el fin de analizar y evaluar mensualmente los avances y el adecuado desarrollo del Plan Anual de Adquisiciones para cada vigencia.

## 5. COMPARATIVO GENERAL DE PLANEACIÓN Y EJECUCIÓN DEL PAA CON CORTE A 31 DE SEPTIEMBRE 2019

El plan de Adquisiciones incorpora la proyección de ejecución contractual de los recursos de la universidad en cuanto a bienes, servicios y obra pública, independiente del rubro presupuestal que se afecte: funcionamiento o de inversión. A continuación, se presenta un análisis de las cifras contractuales proyectadas Vs. Ejecutadas para el periodo comprendido entre enero a septiembre de 2019



En la Actualidad, el Plan Anual de Adquisiciones de funcionamiento e inversión se encuentra aprobado por valor de CIENTO VEINTIÚN MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL ONCE PESOS (121.444.545.011) M/CTE, de acuerdo con la siguiente distribución:

PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES - PAA 2019	
FUNCIONAMIENTO	64.272.475.002
INVERSIÓN	57.172.070.009
<b>TOTAL</b>	<b>121.444.545.011</b>



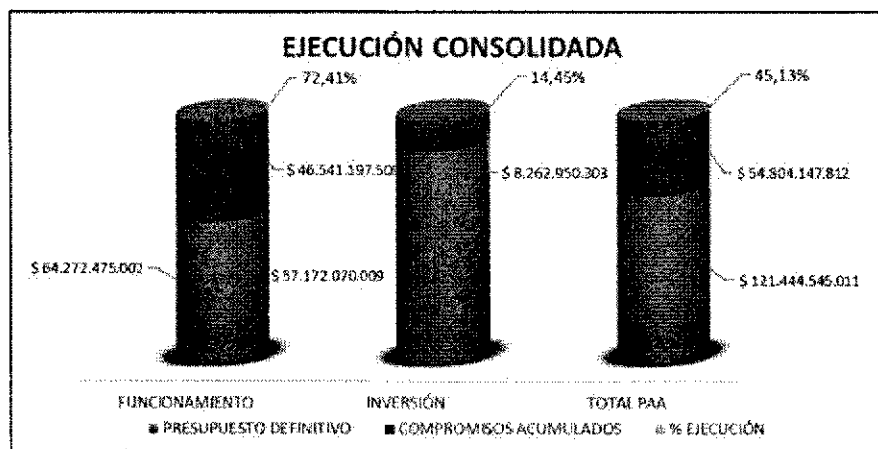
Fuente: Informe de Seguimiento PAA Vicerrectoría Administrativa y Financiera vigencia 2019.



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005- FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

En lo que respecta a la ejecución del periodo comprendido con corte a septiembre de 2019 se encuentra de manera general, que el Plan Anual de Adquisiciones presenta una ejecución por valor de \$54.804.147.812 equivalente al 45,13%; del cual las actividades del presupuesto de funcionamiento presentan una ejecución de \$46.541.197.509 y un porcentaje del 72,41%; y las actividades del presupuesto de inversión una ejecución por valor de \$8.262.950.303 con un porcentaje del 14,45%.



CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO 2019	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
FUNCIONAMIENTO	64.272.475.002	46.541.197.509	72,41%
INVERSIÓN	57.172.070.009	8.262.950.303	14,45%
<b>TOTAL</b>	<b>121.444.545.011</b>	<b>54.804.147.812</b>	<b>45,13%</b>



**Fuente:** Informe de Seguimiento PAA Vicerrectoría Administrativa y Financiera vigencia 2019.

### Observación.

Esto evidencia que la universidad dejó de ejecutar contratos programados en el PAA inicial de \$121.444.545.011 lo que equivale al 45,13% del valor total proyectado, situación que refleja debilidades tanto en la planeación como en la ejecución contractual y posiblemente efectos negativos en el desarrollo de los objetivos anuales planteados; tomando en cuenta que el sistema de gestión contractual debe entenderse que direcciona cada proyecto de inversión y gasto de funcionamiento de manera anual a fin de dar aplicación a los principios de responsabilidad y eficacia según los lineamientos expuesto en el Acuerdo 008 de 2003 de CSU "Por el cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas".

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

## 6. MODALIDADES DE CONTRATACIÓN DEFINIDAS PARA LA CONTRATACIÓN DE LA UDFJC



El marco legal de la contratación en la universidad FJDC se encuentra previsto en el acuerdo 03 de 2015 *"por el cual estatuto de la contratación de la Universidad Francisco José de Caldas"* y la resolución 262 de 2015 *"por medio de la cual se reglamenta el Acuerdo 03 de 2015, Estatuto de Contratación de la Universidad Francisco José de Caldas y se dictan otras disposiciones"* los cuales contiene los procedimientos para contratar como también las modalidades de selección del contratista. A continuación, se relacionan las modalidades de contratación aplicadas por la entidad durante el periodo del seguimiento:

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN	Cuenta del total PAA
Contratación Directa	156
Convocatoria Pública o Contratación Directa, Proveedor Exclusivo	31
Por Acuerdo Marco de Precios o por Bolsa de Productos o por Subasta Inversa o por Invitación Privada o por Contratación Directa o por Convocatoria Pública	21
Contratación Directa y/o Convocatoria Pública	19
Contratación Directa y/o Convocatoria Pública	5
Convocatoria Pública	5
Contratación Directa o por Convocatoria Pública	2
Por Acuerdo Marco de Precios y/o Contratación Directa	2
Acuerdo Marco de Precios	1
Bolsa de Productos	1
Contratación Directa (a través de un Contrato Interadministrativo con la ETB), Acuerdo Marco de Precios y/o Convocatoria Pública	1
Convenio Interadministrativo / Convocatoria Pública	1
Convocatoria Pública o Acuerdo Marco de Precios	1
Invitación Privada	1
Por Acuerdo Marco de Precios, por Bolsa de Productos o por Convocatoria Pública	1
Subasta Inversa / Convocatoria Pública y/o Contratación Directa	1
<b>Total general</b>	<b>249</b>

Fuente: Elaboración propia

### Observación.

Los contratos contemplados en el PAA para ser celebrados por la universidad fueron desarrollados en su mayoría por la modalidad de Contratación Directa la cual no requiere convocatoria pública y aplica exclusivamente para las causales expresadas en el artículo 18 del Acuerdo 03 de 2015 *"Por el cual estatuto de la contratación de la Universidad Francisco José de Caldas"*, adicional se infiere que la menor participación en el procedimiento de contratación es por medio de las modalidades de: Acuerdo marco de precios , Bolsa de precios, Contratación Directa (a través de un Contrato Interadministrativo con la ETB), Acuerdo Marco

	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

de Precios y/o Convocatoria Pública, Convenio Interadministrativo / Convocatoria Pública, Invitación Privada, y Subasta Inversa / Convocatoria Pública y/o Contratación Directa.

## 7. PLANEACIÓN VS. EJECUCIÓN DEL PAA



De acuerdo con el informe de seguimiento al PAA con corte a septiembre de 2019, enviado por la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, se observó que en el periodo de mayo a septiembre en el seguimiento del PAA de la Universidad se celebraron 249 contratos de los cuales 157 pertenecen a Funcionamiento, 57 corresponden a Estampilla Universidad Distrital, 20 a Estampilla e Inversión, 7 a Estampilla Pro-UNAL y otras universidades y 2 a Aportes al Distrito de vigencias anteriores.

FUENTE RECURSOS	CANT	PROMEDIO EJECUCIÓN
Funcionamiento	157	52%
Estampilla Universidad Distrital	57	21%
Estampilla e Inversión	20	40%
Estampilla Pro-UNAL y otras universidades	7	69%
Estampilla y aportes	3	3%
Aportes del Distrito Vigencias Anteriores	2	0%
Estampilla Universidad Distrital/ProUnal Vigencias Anteriores/Recursos propios de libre destinación	1	58%
Distribución Punto Adicional CREE Vigencias anteriores	1	3%
Recursos propios de libre destinación	1	16%
<b>TOTAL</b>	<b>249</b>	<b>43%</b>

Fuente: Elaboración Propia

### Observación.

Mediante un comparativo entre el PAA inicial de la entidad y la base de datos de ejecución realizada con información obtenida del Informe de Seguimiento al Plan Anual de Adquisiciones se observa que con corte al mes de septiembre, 10 de 249 contratos programados por concepto de funcionamiento y aportes del distrito vigencias anteriores, no se ejecutaron y tampoco fueron excluidos del documento de planificación oportunamente, situación que afecta las características de consistencia y oportunidad que debe tener toda información para los fines administrativos y presupuestales. Además, se observa que solamente ocho (8) de ellos fueron ejecutados en un porcentaje igual o mayor al 90%. Lo anterior, se muestra en el siguiente cuadro:



	INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

PRESUPUESTO	MODALIDAD DE SELECCIÓN	FUENTE DE LOS RECURSOS	ENTRAL PRESUPUESTO	COMPROMISO	Ejecución Final
COMPRA DE EQUIPO	Convocatoria Pública y/o Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 57.091.000	\$	0,00%
OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS; FIBRAS ARTIFICIALES (O FIBRAS INDUSTRIALES HECHAS POR EL HOMBRE) (MATERIALES LABORATORIOS UNIVERSIDAD)	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 200.000.000	\$	0,00%
MUEBLES; OTROS BIENES TRANSPORTABLES N.C.P. RECTORIA	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 17.730.000	\$	0,00%
EQUIPO Y APARATOS DE RADIO, TELEVISIÓN Y COMUNICACIONES	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 1.953.000	\$	0,00%
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES, LLANTAS	Por Acuerdo Marco de Precios y/o Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 71.000.000	\$ 16.969.850	23,90%
SERVICIOS POSTALES Y DE MENSAJERÍA	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 50.000.000	\$ 48.775.245	97,55%
SERVICIOS DE SEGUROS GENERALES DE RESPONSABILIDAD CIVIL	Convocatoria Pública	Funcionamiento	\$ 555.254.000	\$ 502.038.885	90,42%
SERVICIOS DE ALQUILER O ARRENDAMIENTO CON O SIN OPCIÓN DE COMPRA RELATIVOS A BIENES INMUEBLES NO RESIDENCIALES PROPIOS O ARRENDADOS	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 2.289.543.782	\$ 2.121.922.710	92,69%
SERVICIOS DE CONSULTORÍA EN ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS DE GESTIÓN; SERVICIOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN - CONTRATISTAS	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 14.102.368.478	\$ 12.736.736.433	90,32%
SERVICIOS DE SUMINISTRO DE INFRAESTRUCTURA DE HOSTING Y DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN (TI) (RED DE DATOS UDNET)	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 87.614.692	\$ 87.614.692	100,00%
SERVICIOS CIENTÍFICOS Y OTROS SERVICIOS TÉCNICOS	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 1.112.675.691	\$ 1.049.896.554	94,38%
SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES A TRAVÉS DE INTERNET	Contratación Directa (a través de un Contrato Interadministrativo con la ETB), Acuerdo Marco de Precios y/o Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 211.717.121	\$	0,00%
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS Y APARATOS DE TELECOMUNICACIONES	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 121.064.000	\$	0,00%
SERVICIOS EDITORIALES, A COMISIÓN O POR CONTRATO CONTRATISTAS PUBLICACIONES	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 253.522.636	\$ 252.183.836	99,47%
SERVICIOS RELACIONADOS CON LA IMPRESIÓN RECTORIA	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 16.563.000	\$	0,00%
APOYO ALIMENTARIO	Convocatoria Pública o Acuerdo Marco de Precios	Funcionamiento	\$ 1.019.931.000	\$	0,00%
CAPACITACIÓN DOCENTES - SEGUNDA LENGUA	Contratación Directa	Funcionamiento	\$ 40.000.000	\$	0,00%
313 - CONSTRUCCIÓN NUEVA SEDE UNIVERSITARIA CIUDADELA EL PORVENIR BOSA	Convocatoria Pública o Contratación Directa, Proveedor Exclusivo	\$36.000.000 Aportes del Distrito Vigencias Anteriores	\$ 6.482.510.253	\$ 32.600	0,00%

Fuente: Informe Seguimiento Plan Anual de Adquisiciones. Vicerrectoría Administrativa y Financiera. 2019.

## CONCLUSIONES

- La baja ejecución del PAA en la vigencia 2019 afecta el desarrollo de líneas estratégicas en cuanto a la inversión de la Universidad Distrital.
- Es importante destacar el importante esfuerzo desplegado por la Vicerrectoría Administrativa y Financiera respecto de los desarrollos implementados como

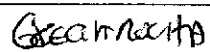

	<b>INFORME DE AUDITORIA Y SEGUIMIENTO</b>	Código: EC-PR-005-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

acciones de mejora que le permiten el cierre de algunos hallazgos de vigencias anteriores.

- Es fundamental que se diseñen e implementen mecanismos internos que fortalezcan la herramienta de planificación de compras y el Sistema Integrado de Gestión entre ellos la administración del riesgo e indicadores relacionados con la contratación.
- Con el fin de fortalecer los procesos de contratación es importante garantizar que la celebración y ejecución de los contratos se lleve a cabo en su totalidad.
- Para evitar el desgaste administrativo en la gestión contractual es importante disminuir el número de modificaciones del Plan Anual de Adquisiciones para cada vigencia.
- La Vicerrectoría Administrativa y Financiera ha cumplido con el cargue de información del PAA y sus ajustes en el SECOP I. De igual manera, es importante tener en cuenta que a partir de enero de 2020 dicha información debe publicarse en SECOP II; mas sin embargo se evidencia que no cumplen con el cargue en la página de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera del PAA de forma regular.

Atentamente,

  
**LUZ MARINA GARZÓN LOZANO**  
 Jefe Oficina Asesora de Control Interno.

	NOMBRE	CARGO	FIRMA
PROYECTÓ:	Grecia Rocha Mosquera	CPS	 
	Santiago Bravo Torres	CPS	

