
	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Consecutivo No.	102	Fecha de Emisión del Informe	Día	16	Mes	12	Año	2018
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

SEGUIMIENTO A LOS PLANES COMPLEMENTARIOS CON EL CONTRATISTA CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR COMPENSAR.



Proceso/Dependencia:	Gestión y desarrollo del talento humano/División de Recursos Humanos.	Líder:	Vicerrector Administrativo y Financiero
		Responsables:	Jefe División de Recursos Humanos
Objetivo:	Realizar el seguimiento al cumplimiento de la normatividad vigente en relación a los planes complementarios de salud		
Alcance:	Seguimiento los contratos 1322 y 1598 de 2018, correspondientes a los planes complementarios de salud con el contratista Caja de Compensación Familiar Compensar.		
Criterios:	Para el desarrollo del seguimiento se tuvo en cuenta la siguiente <u>Normatividad interna:</u> <ul style="list-style-type: none"> • Acuerdo pliego de solicitudes para empleados públicos no docentes suscrito con SINTRAUD el 7 de junio de 2017 artículos 9 y 10. • Convención colectiva de trabajo firmada con la organización sindical que representa y cubre a los trabajadores oficiales activos y a los pensionados que se desempeñaron como trabajadores oficiales 		

Resultados

La Universidad Distrital Francisco José de Caldas en cumplimiento de la convención colectiva de trabajo con la organización sindical que representa y cubre a los trabajadores oficiales activos realizó el contrato 1322 del 17 de septiembre del año 2018 con el contratista Caja de Compensación Compensar.

Así mismo, con los pensionados que se desempeñaron como trabajadores oficiales Acuerdo Final del Pliego de Solicitudes para Empleados Públicos No Docentes con el Sindicato de Trabajadores de la Universidad Distrital – SINTRAUD se realizó el contrato 1598 del 31 de octubre del año 2018 con el contratista Caja de Compensación Compensar.

Esta oficina el 08 de noviembre del 2019 mediante oficio OACI-0719 IE-34766 solicitó a la División de Recursos Humanos, información correspondiente a la ejecución de los contratos, recibiendo respuesta mediante oficio 2641 IE- 36115 el 27 de noviembre de 2019 manifestando *"debido a la situación actual de la Universidad, el mismo no ha podido ser atendido, en cuanto que los soportes correspondientes se encuentran bajo custodia en la sede administrativa, la cual continua bloqueada"*.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

En razón a la respuesta posterior a la entrega por parte de los estudiantes de la sede administrativa, se envió mediante correo electrónico del día 4 de diciembre de 2019 reitero la solicitud, sin recibir respuesta al mismo a la fecha del informe.

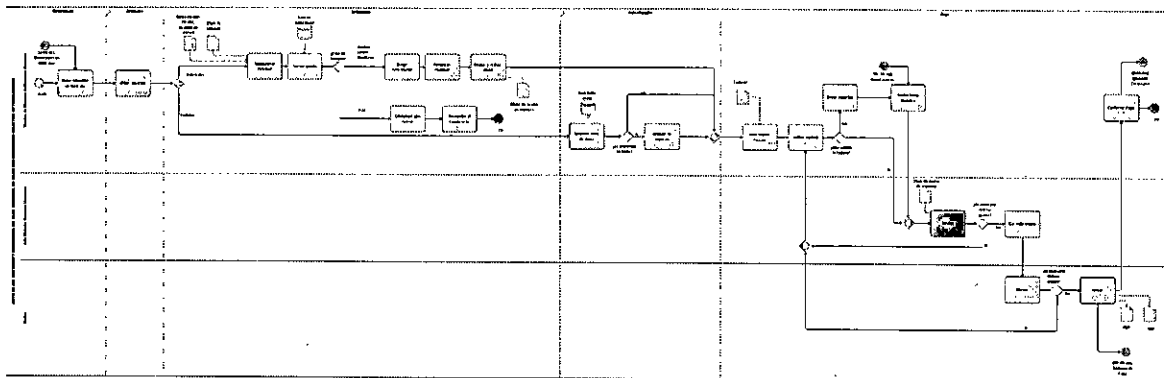
Mediante oficio OACI-0752 del 11 de diciembre del 2019 se requirió al contratista Caja de Compensación Familiar Compensar, la relación y copia de las facturas canceladas y pendientes de pago a la fecha, con relación a los contratos de la referencia, sin recibir respuesta a la fecha del informe

En relación con lo anterior se evidencia las siguientes observaciones:

Primera observación:

No se evidencia que se hayan realizado los informes de supervisión conforme al Artículo 18 literal 33 de la Resolución de Rectoría 629 del 17 noviembre 2016

En la carpeta contractual no se acredita el seguimiento del supervisor por medio de informes, de conformidad Artículo 18 literal 33 de la Resolución de Rectoría 629 del 17 noviembre 2016: *"Remitir mensualmente a la Oficina Asesora Jurídica de la Universidad, el informe físico, técnico financiero y administrativo sobre el avance en la ejecución del contrato"*, así mismo dentro del Sistema Integrado de Gestión se encuentra el proceso, GDTH-PR-019. Plan Adicional de Salud





Este no contiene la responsabilidad de elaborar el informe de gestión, por lo que se solicitó al supervisor del contrato el jefe de la División de Recursos Humanos los informes de gestión, sin recibir respuesta.

Segunda observación:

Realizada la revisión de las carpetas que se encuentran en la Oficina Asesora Jurídica de los Contratos 1322 y 1598 del 2018 con el contratista Caja de Compensación Familiar Compensar, no se evidencian los documentos correspondientes a la ejecución contractual

Se evidencia un incumplimiento a la Resolución de Rectoría 629 del 16 de noviembre del 2016, mediante la cual se adopta el Manual de supervisión e interventoría de la Universidad

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Distrital, artículo 18 numeral 36: *"Conservar constantemente actualizados los archivos digitales y físicos, en los que consten todos y cada uno, de los gastos y/o movimientos económicos que se den con ocasión de la ejecución del contrato sobre el cual se realice la supervisión"*, es importante que dentro de la carpeta contractual se conserven actas de inicio, soportes y órdenes de compra, no solo para el seguimiento del supervisor, sino para tener las evidencias de la ejecución, ante los entes de control o cualquier ciudadano que solicite el contrato. Esta oficina sugiere revisar la Circular N° 882 del 02 de mayo del 2018 de la Oficina Asesora Jurídica, mediante la cual se dan recomendaciones para la organización del expediente contractual

Tercera observación:

Realizada la revisión de la ejecución de los registros presupuestal N°7271 y 7272 del contrato 1322 del 2018 con el contratista Caja de Compensación Familiar Compensar, se evidencia que faltan órdenes de pago por servicios prestados.

Se analizó los compromisos y ejecución de los registros asociados al contrato con lo cual se evidencia una ejecución para el Registro presupuestal 7271 y 7272 del 62.94% y 68.80% respectivamente, con corte a 11 de diciembre, así:

Contrato N° 1322 del 2018		
	Registro 7171	Registro 7172
compromiso	3,054,550,992	19,755,553
ejecución	1,922,641,939	13,592,107
saldo sin ejecución	1,131,909,053	6,163,446

Con relación a lo anterior se solicitaron las órdenes de pago que se encuentran en cada registro, evidenciando ocho (8) pagos correspondientes al servicio prestado en el periodo 13 de septiembre del 2018 al 30 de abril del 2019.

Por lo tanto se encuentran pendiente cuatro (4) meses y doce (12) días por pagar del servicio correspondiente a la ejecución del contrato.



Cuarta observación:

Se evidencia la prestación del servicio por parte del contratista Caja de Compensación Familiar Compensar, sin contar con un registro presupuestal para la adición y prórroga N° 01 al contrato N° 1322 del 2018.

Realizada la revisión de la carpeta contractual se evidencia copia del contrato de adición y prórroga N° 01 al contrato de prestación de servicios N°1322 del 2018, igualmente se encuentra la solicitud por parte de la Oficina Asesora Jurídica de allegar a la carpeta contractual el contrato mencionado, posteriormente se evidencia la pérdida del contrato y se instaura la denuncia por pérdida de documento contractual el 8 de noviembre de 2019.

Se expide la Resolución N° 452 del 26 de noviembre de 2019 *"por medio de la cual se declara la pérdida y se ordena la reconstrucción de algunos documentos correspondientes al contrato de*

[Handwritten signature]

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

prestación de servicios N° 1322 de 2018" y la Resolución N° 455 del 04 de diciembre de 2019 "por la cual se declaran reconstruidos algunos documentos correspondientes al contrato de prestación de servicio N° 132 de 2018", en esta última en el segundo artículo se ordena a la sección de presupuesto expedir el registro presupuestal de la minuta reconstruida de adición y prórroga del contrato en mención.

Realizada la consulta ante la División de Recursos humanos, se evidencia la prestación del servicio desde el 13 de septiembre a la fecha por parte del contratista con relación al objeto del contrato incumpliendo el decreto 111 de 1996 estatuto orgánico de presupuesto ARTÍCULO 71. *"Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con certificados de disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos.*

Igualmente, estos compromisos deberán contar con registro presupuestal para que los recursos con él financiados no sean desviados a ningún otro fin. En este registro se deberá indicar claramente el valor y el plazo de las prestaciones a las que haya lugar. Esta operación es un requisito de perfeccionamiento de estos actos administrativos.

En consecuencia, ninguna autoridad podrá contraer obligaciones sobre apropiaciones inexistentes, o en exceso del saldo disponible,..", por lo anterior el ordenador del gasto no puede cancelar obligaciones contraídas con anterioridad al registro presupuestal.

Quinta observación:



Realizada la revisión de la ejecución del registro presupuestal N°8137 del contrato 1598 del 2018 con el contratista Caja de Compensación Familiar Compensar, se evidencian que no se ha realizado ningún pago por los servicios prestados.

Se analizaron los compromisos y ejecución del registro asociado al contrato 1598, no se refleja órdenes de pago para el Registro presupuestal 8137 con corte a 11 de diciembre de 2019, siendo que se cumplió con el objeto del contrato aproximadamente por 12 meses y así mismo se realizó adición y prórroga con el saldo de registro mencionado.



En lo referente a la primera observación la Oficina Asesora de Control Interno recomienda a la División de Recursos Humanos, realizar el informe de supervisión y adjuntarlo a la carpeta contractual.

En lo referente a la segunda observación, se evidencia la falta de documentos contractuales relacionados con la ejecución de los contratos, la Oficina Asesora de Control Interno recomienda aportar la documentación contractual a cada contrato.

La Oficina Asesora de Control Interno, en lo referente a la tercera y quinta observación sugiere coordinar con el contratista el pago de las facturas vencidas y así poder determinar la ejecución total del contrato

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN DE CALIDAD
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

En cuanto a la cuarta observación, el ordenador del gasto y el supervisor deben determinar el procedimiento para realizar el pago con respecto a la prestación de servicio en el tiempo que no se expidió el respectivo Registro Presupuestal.

Representante Alta Dirección (Auditoría Calidad)	Jefe Oficina Asesora de Control Interno	Auditor Responsable:
	 Luz Marina Garzón L.	 Carlos Andrés Poveda C.

