

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	1 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES –
IDIPRON VIGENCIA 2017**

OFICINA DE CONTROL INTERNO

Junio 2017

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	2 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES - IDIPRON VIGENCIA 2017

1. INTRODUCCION

El Plan Anual de Adquisiciones, es el plan general de compras al que se refiere el artículo 74 de la Ley 1474 de 2011 y la Ley Anual de Presupuesto, el cual contiene la lista de bienes, obras y servicios que la Entidad pretende adquirir durante el año en relación con sus necesidades a fin de lograr una mayor eficiencia, transparencia y optimización de los recursos públicos. Corresponde a la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente–, como ente rector, establecer los formatos que deben ser utilizados por las entidades públicas para elaborar el Plan Anual de Adquisiciones así como la fecha de su publicación en el SECOP - Sistema Electrónico para la Contratación Pública- y en la página web de cada Entidad.

Para efectos del Decreto Ley 4170 de 2011 los partícipes del sistema de compras y contratación pública son: 1. Las Entidades Estatales que adelantan Procesos de Contratación. 2. Colombia Compra Eficiente. 3. Los oferentes en los Procesos de Contratación. 4. Los contratistas. 5. Los supervisores. 6. Los interventores. 7. Las organizaciones de la sociedad civil y los ciudadanos cuando ejercen la participación ciudadana en los términos de la Constitución Política y de la ley.

2. CRITERIOS DE AUDITORIA

Decreto 4170 de 2011 Por el cual se crea la Agencia Nacional de Contratación Pública –Colombia Compra Eficiente– y se determinan sus objetivos y estructura.

Circular Externa No 2 de 16 de agosto de 2013 por el cual se establece la Elaboración y publicación del Plan Anual de Adquisiciones - Clasificador de Bienes y Servicios

DECRETO 2482 DE 2012 Por el cual se establecen los lineamientos generales para la integración de la planeación y la gestión

DECRETO 1510 DE 2013 Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública.

LEY 1474 DE 2011 Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública.

Cartilla Rol de las Oficinas de Control Interno

Manuales y guías emitidos por Colombia Compra Eficiente para el sistema de compra pública.

3. OBJETIVO

Realizar seguimiento y verificación a la gestión de compras realizada por el Instituto Distrital para la Protección de la niñez y la juventud – IDIPRON - determinando el grado de ejecución frente a lo planeado en el Plan Anual de Adquisiciones de Bienes y Servicios (PAABS) en la vigencia 2017, de conformidad con el Decreto 4170 de 2011 y la Circular Externa No 2 de 16 de agosto de 2013.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	3 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

4. ALCANCE

Seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones de Bienes y Servicios del Instituto en relación al periodo comprendido de abril a junio 2017 así como la revisión del sistema integrado de gestión.

5. EQUIPO DE TRABAJO

ROLES EN LA AUDITORIA	NOMBRE	COMPETENCIAS
AUDITOR(A) LIDER	Angélica Pérez Martínez	Revisión de los aspectos referentes a la ejecución del plan anual de adquisiciones del Idipron concerniente al segundo trimestre de la vigencia 2017.

6. METODOLOGÍA APLICADA

Para realizar el segundo seguimiento trimestral al Plan Anual de Adquisiciones del Instituto vigencia 2017, se realizaron las siguientes actividades:

- Se elaboró base de datos acerca de la ejecución contractual de la entidad en el segundo trimestre mediante recopilación de información en el enlace "www.contratos.gov.co/consultas/inicioConsulta.do".
- Se comparan las bases de datos de contratación proyectada y las de ejecución a fin de determinar la gestión contractual del IDIPRON.
- Se realiza entrevista al personal del área de adquisiciones para verificar la aplicación de procedimientos internos relacionado con el Plan anual de adquisiciones.

7. DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

El plan anual de adquisiciones de la Entidad fue publicado el 31 de enero en la página web Colombia compra eficiente como en la página institucional fecha límite establecida en el art. 6 Decreto 1510 DE 2013” *Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública*” y su aplicación o desarrollo se analiza en los ítems siguientes.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	4 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

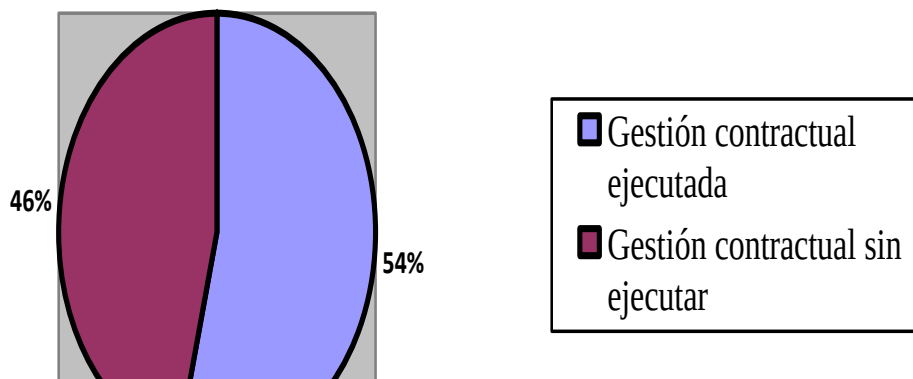
7.1 COMPARATIVO GENERAL DE PLANEACIÓN Vs EJECUCIÓN DEL PAA - SEGUNDO TRIMESTRE 2017

El plan de adquisiciones incorpora la proyección de ejecución contractual de los recursos públicos de la entidad en cuanto a bienes, servicios y obra pública, independientemente 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 el 1 abril a 30 de junio:

Tabla 1. Análisis general de recursos planeados Vs. Ejecutados por mes

IDIPRON 2017				
MES	RECURSOS PLANEADOS	RECURSOS EJECUTADOS	CIFRA SIN EJECUTAR POR MES	% SIN EJECUTAR
ABRIL	\$ 19,634,398,760.50	\$ 8,527,760,275	\$ 11,106,638,485.50	56.6%
MAYO	\$ 2,983,108,743.60	\$ 2,597,407,707	\$ 385,701,036.60	13%
JUNIO	5,317,936,750.00	\$ 4,047,796,840	\$ 1,270,139,910.00	24%
TOTAL PLANEADO		TOTAL EJECUTADO	TOTAL CIFRA SIN EJECUTAR	% ACUMULADO SIN EJECUTAR
\$ 27,935,444,254.10		\$ 15,172,964,822	\$ 12,762,479,432.10	46%

Gráfico 1. Comparación cifras contractuales ejecutadas vs. Sin ejecutar mes abril 2017



	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	5 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

La entidad presupuestalmente dejó de ejecutar contratos programados en el PAA inicial por \$ 12,762,479,432.10 lo que equivale al 46% del valor total proyectado para el segundo trimestre, 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; siempre que el sistema de compras y contratación pública debe entenderse como la herramienta que direcciona la gestión contractual anual de cada proyecto de inversión y gastos de funcionamiento a fin de dar aplicación a los principios del Buen Gobierno y los fines del Estado según el lineamiento expuesto en el Decreto 1510 de 2013.

7.2 MODALIDADES DE CONTRATACIÓN DEFINIDAS PARA LA CONTRATACIÓN – SEGUNDO TRIMESTRE 2017

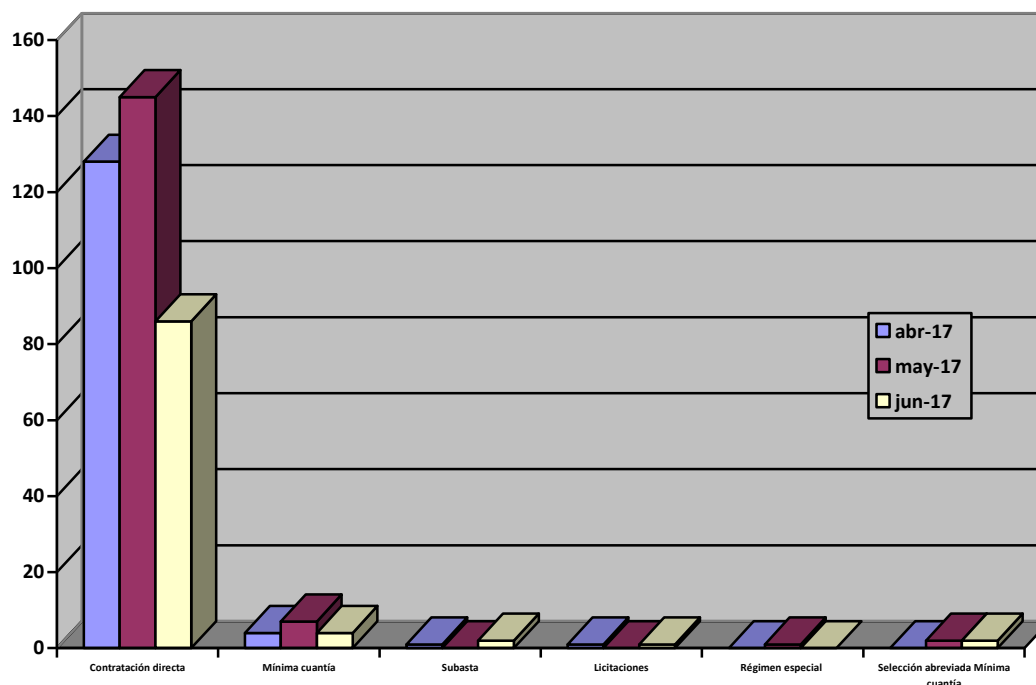
El marco legal de la contratación pública en Colombia se encuentra previsto en las leyes 80 de 1993 y 1150 de 2007, y el decreto 1510 de 2013, las cuales contiene los procedimientos para contratar como también las modalidades de selección del contratista. A continuación, se relaciona las modalidades de contratación aplicadas por la entidad durante el trimestre evaluado:

Tabla No. 2 Modalidades de contratación por mes

Modalidades de contratación definidas – segundo trimestre 2017					
Contratación directa	Mínima cuantía	Subasta	Licitaciones	Régimen especial	Selección abreviada de menor cuantía
128	4	1	1	0	0
145	7	0	0	1	0
86	4	2	1	0	2

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	6 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Gráfico No. 2. Comparativo por mes modalidades de contratación



Se observa que los contratos celebrados por la entidad en el segundo trimestre fueron desarrollados mayormente bajo la modalidad de contratación directa, la cual no requiere convocatoria pública y aplica exclusivamente para las siguientes causales expresadas en el numeral 4 del Artículo 2 de la Ley 1150 de 2007: 1. Contratos interadministrativos. 2. Contratación reservada del Sector Defensa y el DAS. 3. Contratos para el desarrollo de actividades científicas y tecnológicas. 4. Cuando no exista pluralidad de oferentes. 5. Contratos para la prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión, o para la ejecución de trabajos artísticos que sólo pueden encomendarse a determinadas personas naturales. 6. Arrendamiento y adquisición de inmuebles. 7. Urgencia Manifiesta (Art. 77 (Art. 77 Decreto 2474 de 2008) 2474 de 2008).

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	7 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.3 PLANEACIÓN VS. EJECUCIÓN DEL PAA DETALLADO POR MES

7.3.1 Comportamiento mes Abril 2017

Mediante la investigación realizada a través del SECOP, se verifico que en el mes de abril la Entidad celebro 134 contratos, de los cuales 114 pertenecen a órdenes de prestación de servicios, 16 corresponde al concepto de obras y 4 compras.

Mediante un comparativo entre el PAA inicial de la entidad y la base de datos de ejecución realizada con información obtenida del SECOP se observa que para el mes de abril, que 22 de 24 contratos programados por concepto de obras, servicios y compras no se celebraron y tampoco fueron excluidos del documento de planificación oportunamente, adicionalmente se ejecutaron nuevas contrataciones sin la debida incorporación y actualización del PAA, situación que afecta las características de consistencia y oportunidad que debe tener toda información para los fines administrativos y presupuestales.

Tabla No. 3. Gestión contractual proyectada Vs. Ejecutada abril 2017

CONCEPTOS PLANIFICADOS	UNIDAD DE CONTRATACIÓN	VALOR ESTIMADO	ESTADO DE EJECUCIÓN A ABRIL 2017
Suministro de repuestos y medios para mantenimiento de computadores (Ofimáticos)	Área de sistemas	31,510,500.00	0%
Actualización y Soporte técnico del licenciamiento de virtualización de los servidores (VMWare).	Área de sistemas	39,624,000.00	Ejecutado por otro valor
Compra elementos de aseo locativo y manejo de residuos para UPI's y dependencias	Área de almacén e inventario	767,027,104.00	0%
Suministro de combustible Diésel / Gasolina	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	247,500,000.00	0%
Prestar el servicio de transporte dentro y/o fuera del perímetro urbano de Bogotá, con el fin de apoyar las actividades que se ejecutan dentro de los proyectos y dependencias del IDIPRON	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	1,767,548,795.00	0%
Oficina de Tiquetes - Concesión Bogotá Girardot	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	9,360,000.00	0%
Prestar el servicio integral de vigilancia y seguridad privada permanente para los funcionarios, usuarios, bienes muebles e inmuebles de propiedad del IDIPRON	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	4,030,000,000.00	Ejecutado por otro valor
Servicio de mantenimiento a básculas y balanzas	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	20,000,000.00	0%
Adquisición elementos para brigadas de emergencia	Subdirección de desarrollo humano	12,000,000.00	0%
Adquisición e instalación de sistemas de detección y control de incendios	Subdirección de desarrollo humano	135,000,000.00	0%
Servicio de fumigación, control de roedores y lavado de tanques	Área de gestión ambiental	267,451,500.00	0%
Adquisición de Canecas (Puntos ecológicos, canecas residuos de comida, etc)	Área de gestión ambiental	11,500,000.00	0%
Adquisición de Dinamómetros	Área de gestión ambiental	1,890,000.00	0%

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	8 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Adquisición de laboratorio portátil para mantenimiento de cuatro piscinas	Área de gestión ambiental	1,000,000.00	0%
Compra de mobiliario para el Auditorio de la Sede Administrativa (Calle 61 No. 7 - 78)	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	15,000,000.00	0%
Compra y suministro de material de archivo (tapas, cajas y ganchos plásticos)	Área de administración documental	25,092,800.00	0%
Compra de alimentos -todos los grupos y almuerzos y cafetería.	Economato y centro de acopio	8,655,293,568.00	0%
Compra de estibadores para el manejo de transporte de carga en bodega	Área de almacén e inventario	5,000,000.00	0%
Avalúo de bienes muebles de propiedad de la Entidad	Área de almacén e inventario	35,000,000.00	0%
Suministro de insumos de enfermería para la atención de los niños, niñas y adolescentes de las Unidades de Protección Integral y dotación de los botiquines que hacen parte de las diferentes sedes de la Entidad	Subdirección de desarrollo humano	62,462,238.00	0%
Compra de instrumentos musicales de percusión para el desarrollo de la Estrategia Cultura Ciudadana	Proyecto 1104 - distrito joven	2,608,710.00	0%
Evaluaciones médicas para examen de ingreso al curso en alturas de los jóvenes que desarrollarán actividades en el marco de los Convenios Suscritos en el marco del Proyecto 1104	Proyecto 1104 - distrito joven	15,200,000.00	0%
Compra de material bibliográfico para la dotación de los talleres de formación de la Entidad	Proyecto 1104 - distrito joven	10,000,000.00	0%
Infraestructura Arriendo de Sede para el desarrollo de actividades misionales y estrategias de la Entidad	Proyecto 1104 - distrito joven	75,166,080.00	0%
Suministro de dotación, elementos de protección, y seguridad industrial para el desarrollo del Convenio Interadministrativo SDA 1163 / 2016	Proyecto 1104 - distrito joven	32,820,984.00	0%
Suministro de dotación, elementos de protección, y seguridad industrial para el desarrollo del Convenio Interadministrativo SDM 1236 / 2016	Proyecto 1104 - distrito joven	26,303,739.00	0%
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales)	Subdirección de desarrollo humano	3,389,688,742.50	Ejecutado por otro valor
TOTAL		\$ 16,301,360,018.00	

En relación con los dos contratos de obras y compras ejecutados y contenidos en el PAA tales como “*Actualización y Soporte técnico del licenciamiento de virtualización de los servidores (VMWare)*” y “*Prestar el servicio integral de vigilancia y seguridad privada permanente para los funcionarios, usuarios, bienes muebles e inmuebles de propiedad del IDIPRON*” se observa que la cifra presupuestal ejecutada no es acorde a la planeada y que tampoco el ejecutor elevó una solicitud de modificación de cuantía al área de adquisiciones de la Entidad.

7.3.2 Comportamiento mes Mayo 2017

Mediante la investigación realizada a través del SECOP, se verificó que la Entidad celebró en mayo 145 contratos, de los cuales 1 pertenece a obras, 6 a contratos de compras y 138 pertenece a órdenes de prestación de servicios.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	9 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Mediante un comparativo entre el PAA inicial de la entidad y la base de datos de ejecución realizada con información obtenida del SECOP, se observa que ninguno de los 12 contratos de obras, servicios y compras programados fueron llevados a cabo, solo el concepto de órdenes de prestación de servicios proyectado – OPS- fue ejecutado en mayo, aunque por una cifra diferente a la proyectada; tal como se muestra a continuación:

Tabla No. 4. Gestión contractual proyectada Vs. Ejecutada Mes mayo 2017

Descripción	Fecha estimada de inicio de proceso de selección (Mes)	Valor total estimado	Unidad de contratación (referencia)	Estado de ejecución
Compra de equipos tecnológicos, software y hardware	5	486,650,000.00	Área de sistemas	0%
Prestar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de máquinas coser y telares	5	30,000,000.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	0%
Prestar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos enfriamiento y refrigeradores	5	126,000,000.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	0%
Suministro de repuestos para la maquinaria industrial de propiedad del IDIPRON	5	150,000,000.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	0%
Elaboración de evaluaciones médicas, exámenes ocupacionales, exámenes de laboratorio, capacitaciones de salud ocupacional, servicios de vacunación (suministro y logística).	5	119,117,000.00	Subdirección de desarrollo humano	0%
Adquisición e instalación de sistemas de protección contra caídas	5	165,000,000.00	Subdirección de desarrollo humano	0%
Suministro de Gas Propano y mantenimiento de tanques de suministro	5	480,000,000.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	0%
Servicio de caracterización de agua potable y residual y análisis microbiológico de alimentos	5	118,000,000.00	Área de gestión ambiental	0%
Suministro de elementos deportivos para la formación y actividades realizadas en las diferentes estrategias de la Entidad	5	234,382,590.00	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	0%
Suministro de insumos para dotación y puesta en funcionamiento de los talleres que se desarrolla con los NNAJ vinculados a los Proyectos de Inversión de IDIPRON	5	457,115,113.60	Subdirección de desarrollo humano	0%
Salidas Pedagógicas y recreativas para los Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes de las diferentes estrategias de la Entidad	5	312,000,000.00	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	0%

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	10 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Suministro de dotación, elementos de protección, y seguridad industrial para el desarrollo de Baños Públicos que se encuentre bajo su responsabilidad	5	31,950,000.00	Proyecto 1104 - distrito joven	0%
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Baños Públicos	5	\$ 272,894,040	Subdirección de desarrollo humano	Ejecutado por \$ 2,472,114,535
Personal Prestación de servicios (Técnicos) Funcionamiento Entidad	5		Subdirección de desarrollo humano	
TOTAL		\$ 2.983.108.744		

La no ejecución de la totalidad de los conceptos de compras, obras y servicios proyectados para mayo puede afectar la calidad y disponibilidad de los servicios que presta la entidad a la comunidad así como el avance adecuado del plan de acción anual, teniendo en cuenta además que el sistema de compras y contratación pública es una guía de acción y de planificación que permite a la entidad dar aplicación de los principios del Buen Gobierno y el cumplimiento de los fines del Estado. Decreto 1510 de 2013.

7.3.3 Comportamiento mes junio 2017

Mediante la investigación realizada a través del SECOP, se verifico que en junio se celebraron 96 contratos, de los cuales los que corresponden a obras, bienes y servicios no están debidamente incorporados y proyectados en el PAA de la entidad. Se adjunta el siguiente comparativo entre la proyección del PAA vs. Ejecución para el mes de junio:

Tabla No. 5 Gestión contractual proyectada Vs. Ejecutada Mes Junio 2017

Descripción	Modalidad de selección	Unidad de Contratación	Valor estimado en la vigencia actual	Estado de ejecución
Mantenimiento, Soporte Técnico preventivo y correctivo de los equipos HP del DataCenter de la sede administrativa y Upis.	Menor Cuantía	Área de sistemas	97,760,000.00	No
Prestar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de máquinas coser y telares	Mínima cuantía	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	30,000,000.00	No
Prestar servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de equipos enfriamiento y refrigeradores	Menor Cuantía	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	126,000,000.00	No

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	11 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Suministro de repuestos para la maquinaria industrial de propiedad del IDIPRON	Menor Cuantía	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	150,000,000.00	No
Remodelación e Intervención Total Unidad de Protección Integral: Bosa Estación.	Licitación Pública	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	4,005,000,000.00	No
Interventoría remodelación e intervención total Unidad de Protección Integral: Bosa Estación.	Concurso de Méritos	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	445,100,000.00	No
Servicio de caracterización de agua potable y residual y análisis microbiológico de alimentos	Menor Cuantía	Área de gestión ambiental	118,000,000.00	No
Mantenimiento Plantas Eléctricas y UPS de la Entidad	Menor Cuantía	Área de sistemas	50,000,000.00	No
Adquisición de materiales didácticos y libros para la celebración de diversas actividades de los Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes vinculados a las diferentes estrategias de IDIPRON	Subasta Inversa	Subdirección de desarrollo humano	210,080,000.00	No
Servicio logístico de montaje de eventos de emprendimiento y empleabilidad y para todas aquellas actividades de las diferentes estrategias de la Entidad	Subasta Inversa	Proyecto 1104 - distrito joven	43,000,000.00	No
Suministro de dotación, elementos de protección, y seguridad industrial para el desarrollo de Baños Públicos que se encuentre bajo su responsabilidad	Mínima cuantía	Proyecto 1104 - distrito joven	31,950,000.00	No
Personal Prestación de servicios (Técnicos) Funcionamiento Entidad	Contratación Directa	Subdirección de desarrollo humano	11,046,750.00	Si se realizó por un valor igual a \$ 1,205,982,000.00
TOTAL				
\$ 5,317,936,750.00				

Mediante el cuadro anterior se constata que en cuanto a lo programación en el PAA , la Entidad ejecuto sólo el concepto de órdenes de prestación de servicios, por consiguiente la totalidad de conceptos de obras y compras no fueron ejecutados, entre los que se encuentran *Suministro de repuestos para la*

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	12 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

maquinaria industrial de propiedad del IDIPRON, Adquisición de materiales didácticos y libros para la celebración de diversas actividades de los Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes vinculados a las diferentes estrategias de IDIPRON y Suministro de dotación, elementos de protección, y seguridad industrial para el desarrollo de Baños Públicos que se encuentre bajo su responsabilidad.

Como situación general del trimestre se concluye que la gran mayoría de los conceptos programados en el PAA no fueron ejecutados tampoco fueron cancelados del PAA de manera oportuna por parte de los actores del proceso de planificación y contratación, situación que conlleva a la desactualización del PAA y a un panorama poco claro acerca de la gestión contractual en relación a los programas y proyectos definidos para la vigencia.

7.4 CONTRATOS EJECUTADOS SIN PREVIA MODIFICACIÓN DEL PAA

De acuerdo con la guía de Colombia compra eficiente, la Entidad Estatal debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones por lo menos una vez durante su vigencia, en el mes de julio. Por otro lado siempre que la entidad presente las siguientes situaciones debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones:

1. Haya ajustes en los cronogramas de adquisición, valores, modalidad de selección, origen de los recursos;
2. Se decidan nuevas obras, bienes y/o servicios;
3. Excluir obras, bienes y/o servicios; o (iv) modificar el presupuesto anual de adquisiciones.

Mediante la base de datos realizada con información del SECOP, se evidencia que la entidad realizo procesos de Adquisición de Bienes y Servicios que no se encontraban incluidos en el Plan Anual de Adquisiciones de bienes y servicios, así:

7.4.1 Abril 2017

Se observó que los siguientes contratos ejecutados en abril están por fuera de la programación del mes:

Tabla No. 6 Contratos ejecutados sin previa programación en el PAA Concepto : Prestación de servicios		
Sasi-001-2017	Prestar el servicio de transporte de materiales, equipos y herramientas, para desarrollo de las actividades derivadas del convenio interadministrativo 334/2016 suscrito entre Dadep y el Idipron, en el marco del proyecto de inversión 1104 distrito joven -s535	\$ 65,643,300
Mc 005 2017	Prestar el servicio de gestión integral de residuos peligrosos y especiales generados en las sedes de propiedad del Idipron o de aquellas que estén bajo su responsabilidad.	\$ 24,000,000
Mc-007-2017	Prestación de servicio de mensajería especializado para el envío de comunicaciones internas y externas generadas por el Idipron	\$ 31,909,500

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	13 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

TOTAL			\$ 121,552,800.00
Tabla No. 7 Contratos ejecutados sin previa programación en el PAA Concepto: Obras, compras y servicios			
MC 012 2017	Suministro de pintura gris basalto para realizar las actividades en campo en cuanto a limpieza y retiro de afiches y murales, para el desarrollo de las actividades programadas del convenio Interadministrativo No. 1163 ¿ 2016 suscrito entre la Secretaria Distrital de Ambiente ¿ SDA y el Instituto Distrital para la Protección de la Niñez y la Juventud ¿ IDIPRON convenio que suscribe el instituto en el Marco de su Misionalidad		\$ 13,925,600
MC-008-2017	Suministro de prendas distintivas y elementos de protección personal con la imagen corporativa para jóvenes beneficiarios y recurso humano que realiza actividades en marco del desarrollo del convenio interadministrativo 1163-2016 con la sda		\$ 32,820,984
LP 001 2017	Contratar la prestación de servicios especializados de vigilancia y seguridad privada para la protección de los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Idipron y de todos aquellos por los cuales llegase a ser legalmente responsable		\$ 4,270,000,130
MC-009-2017	suministro de refrigerios y meriendas para los jóvenes pertenecientes al convenio 334/2016 Dadep e Idipron ¿ s 1045 y al convenio no. 1236-2016 sdm-idipron		\$ 30,539,600
TOTAL			\$ 4,347,286,314.00

Así las cosas, en abril la Entidad ejecuto por fuera de la programación contractual recursos por \$ 4,468,839,114- \$ 121, 552,800 corresponde a OPS y 4,347,286,314 a bienes, servicios y compras contrariando los lineamientos de Contratación pública respecto a la ejecución de contratos previa inclusión y actualización del PAA.

7.4.2 Mayo 2017

Se observó que los siguientes contratos ejecutados en mayo están por fuera de la programación del mes:

Tabla No. 8 Contratos ejecutados sin previa actualización del PAA Mayo 2017

Tabla No. 8 Obras y servicios ejecutados en abril sin previa programación en el PAA		
No. Contrato	Objeto del contrato	Valor del contrato
MC-011-2017	Suministro de prendas distintivas y elementos de protección personal, con la imagen corporativa, para jóvenes beneficiarios y recurso humano que realiza actividades en el marco del desarrollo de los convenios interadministrativos 1236 de 2016 y 014 de 2016.	31,432,740.00

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO PARA LA PROTECCIÓN DE LA NIÑEZ Y LA JUVENTUD	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	14 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

20170934	la sociedad comisionista de bolsa - scb celebrará en el mercado de compras públicas – mcp - de la bolsa mercantil de Colombia s.a. –bmc- la negociación o negociaciones necesarias para adquirir, distribuir y suministrar bienes de aseo personal, locativo y manejo de residuos, para los diferentes proyectos y dependencias del Idipron	3,466,868.00
MC-013-2017	suministro de materiales de ferretería y construcción para la ejecución de los convenios interadministrativos 334/2016 y 014/2016, suscritos por instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud ¿ Idipron con el departamento administrativo de la defensoría del espacio público ¿ Dadep y la empresa de renovación y desarrollo humano respectivamente	25,063,564.00
MC-016-2017	Suministro de elementos de ferretería para el desarrollo de las actividades derivadas del convenio interadministrativo no. 1236 de 2016 suscrito entre la secretaria distrital de movilidad sdm y el instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud ¿Idipron, convenio que suscribe el instituto en el marco de su misionalidad.	32,330,000.00
MC-012-2017	suministro de prendas distintivas y elementos de protección personal, con la imagen corporativa, para jóvenes beneficiarios y recurso humano que realiza actividades en el marco del desarrollo del convenio 334-2016	33,000,000.00
TOTAL		\$ 125,293,172.00

El concepto de contratación que dio lugar a ejecución de contratos sin previa inclusión en el PAA por valor de \$ 125, 293,172.00 corresponde a compras, siendo éste el más rezagado y sin ejecución de presupuesto en los meses anteriores. Contrariando los lineamientos de Contratación pública respecto a una programación de la gestión contractual eficiente y útil para la entidad.

7.4.3 Junio 2017

Se observó que los siguientes contratos ejecutados en junio están por fuera de la programación del mes:

Tabla No. 9 Compras y bienes ejecutados en abril sin previa programación en el PAA		
No. Contrato	Objeto del contrato	Valor del contrato
SASI 002 de 2017	suministro de kits escolares para la academia , convenios y demás estrategias del instituto distrital para la protección y la niñez Idipron s-800 y s-564	239,094,000.00
MC-017-2017	suministro de elementos de ferretería para el desarrollo de las actividades programadas del convenio interadministrativo no. 1163-2016 suscrito entre la secretaria distrital de ambiente ¿ sda y el instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud ¿ Idipron convenio que suscribe el instituto en el marco de su misionalidad.	19,856,000.00
MC-019	Suministro de partes y/o repuestos, insumos y herramientas para mantener en funcionamiento los equipos ofimáticos del Idipron.	31,200,000.00
MC-024-2017 Celebrado	Adquirir suministro de materiales de ferretería (aerosoles baja presión gama de colores, vinilos tipo 1 gama de colores, rodillos espuma n9, brocha n8 y elementos adecuados para su uso), para el desarrollo de las actividades derivadas de la estrategia de cultura ciudadana del instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud – Idipron, en el marco de su misionalidad.	8,721,000.00

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	15 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

SASI-003-2017 Celebrado	suministro de pintura para el desarrollo de las actividades derivadas del convenio inter administrativo no. 1236 de 2016 suscrito entre la secretaria distrital de movilidad sdm y el instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud ¿ Idipron convenio que suscribe el instituto en el marco de su misionalidad	91,577,160.00
MC 023 2017 Celebrado	suministro de pintura gris basalto para realizar las actividades en campo en cuanto a limpieza y retiro de afiches y murales, para el desarrollo de las actividades programadas del convenio interadministrativo no. 1163 – 2016 suscrito entre la secretaria distrital de ambiente – sda y el instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud – Idipron convenio que suscribe el instituto en el marco de su misionalidad	13,925,600.00
TOTAL		
\$ 404,373,760.00		

Tabla No. 10 Servicios ejecutados en abril sin previa programación en el PAA

No. Contrato	Objeto del contrato	Valor del contrato
SAMC-003-2017 Convocado	Contratar una póliza de seguro de vida grupo que garantice los amparos contra riesgos de muerte, incapacidad total y permanente, incapacidad permanente parcial, desmembración e invalidez accidental, enfermedades graves y auxilio funerario, entre otros, para los niños, niñas, adolescentes y jóvenes beneficiarios de la entidad.	260,000,000.00
2017-0908	Recibir a título de arrendamiento el inmueble ubicado en la trasversal 5 a n° 48 - 51, barrio molinos del sur localidad 18 Rafael Uribe, con matrícula mobiliaria n° 50s- 1148876, y escritura pública n° 3753 del 23 de diciembre de 1987, registrada en la notaria n° 34 de Bogotá, para desarrollar actividades pedagógicas con los adolescentes y jóvenes vinculados al Idipron, en el marco del proyecto de inversión: 1104 distrito joven.	74,130,776.00
MC 022 2017 Celebrado	contratar póliza de accidentes personales para los jóvenes beneficiarios que se encuentran adscritos al convenio no 1163 de 2016 suscrito entre el Idipron y la secretaria distrital de ambiente – sda	16,000,000.00
LP 002 2017 Celebrado	prestar el servicio de transporte especial dentro y/o fuera del perímetro urbano de Bogotá D., con el fin de apoyar las actividades que ejecutan los proyectos y dependencias del instituto distrital para la protección de la niñez y la juventud	1,767,548,800.00

Los contratos celebrados en junio sin previa programación y actualización del PAA ascienden a \$ 2, 522, 053,336.00, de los cuales \$ 2, 117, 679,576.00 son de prestación de servicios y \$ 404, 373,760.00 a compra de bienes, lo que permite reconocer la ineficacia del instrumento de planificación de compras en la Entidad.

Como situación general del trimestre se concluye que es recurrente la ejecución de conceptos contractuales por fuera de la programación inicial. La entidad al no realizar oportunamente los ajustes de exclusión o incorporación de nuevos conceptos en el PAA, le resta la utilidad a la herramienta afectando la oportunidad de lograr un mayor número de operadores económicos interesados en los procesos de selección, liberar recursos y la realización de compras coordinadas, todo ello en relación a los lineamientos que sobre modificaciones se contemplan en el Decreto 1510 de 2013 art. 7 y la ley 80 de 1993 art. 25.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	16 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.5 PUBLICACIÓN DE CONTRATOS EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP

El secop es un sistema electrónico que entre otras funcionalidades, permite a las entidades estatales cumplir con la obligación de publicar en el Secop los documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes de su suceso además permite a los interesados proponentes, veedurías y a la ciudadanía en general, consultar el estado de los mismos.

En relación a ello se observó que durante el segundo trimestre 2017 se presentaron errores o falencias de digitación en la entidad en el sentido que se encuentran contratos subidos doble vez en dicha plataforma.

7.5.1 MES ABRIL 2017

Se observó que 71 contratos fueron subidos dos veces por la Entidad al aplicativo del SECOP- Sistema electrónico de contratación pública- en el mes de Abril 2017, ellos son:

20170625, 20170626, 20170641, 20170649, SASI-001-2017, 20170627, 20170629, 20170632, 20170620, 20170633, 20170635, 20170636, 20170641, 20170649, SASI-001-2017, 20170627, 20170629, 20170661, 20170658, 20170704, 20170712, 20170674, 20170685, 20170662, 20170684, 20170696, 20170671, 20170672, 20170673, 20170675, 20170669, 20170670, 20170686, 20170723, 20170707, 20170711, 20170659, 20170688, 20170661, 20170658, 20170704, 20170712, 20170674, 20170685, 20170662, 20170684, 20170696, 20170671, 20170672, 20170673, 20170675, 20170669, 20170670, 20170686, 20170723, 20170707, 20170659, 20170664, 20170656, 20170657, 20170703, 20170719, 20170721, 20170724, 20170676, 20170677, 20170683, 20170735, 20170734, MC 005 2017, 20170739, 20170740, 20170741, 20170803, 20170809, 20170802, 20170818.

7.5.2 MES MAYO 2017

Se observó que 9 contratos fueron subidos dos veces por la Entidad en el SECOP durante el mes de Mayo 2017, ellos se mencionan a continuación:

20170916, 20170771, 20170917, 20170922, 20170765, 20170917, 20170922, 20170768, 20170757.

7.5.3 MES JUNIO 2017

Se observó que 7 contratos fueron subidos dos veces por la Entidad al aplicativo del SECOP- Sistema electrónico de contratación pública- en el mes de Junio 2017, ellos son:

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	17 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

20171050, 20171033, 20171040, 20171037, 20171038, 20171031, 20171029.

Como situación general del trimestre se concluye que es recurrente errores de doble publicación de contratos tanto en el mes de abril, mayo y junio lo que genera riesgos relacionados con la confiabilidad de la información en el marco de la ley 1712 de 2014 del estatuto anticorrupción y la estrategia de Gobierno en línea Decreto 2693 de 2012 entendiéndose que el SECOP es un sistema que permite acercar el accionar de las entidades del Estado en materia de contratación pública con el ciudadano en general.

7.6 SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

7.6.1 Seguimiento y evaluación al PAA

Se observa ausencia de control y seguimiento mensual al plan anual de adquisiciones por parte del área de adquisiciones, lo que afecta el fortalecimiento institucionalidad y aplicación de mejores prácticas en la gestión de Procesos Administrativos. No obstante al día de hoy se presentan imprecisiones normativas sobre el área que debe realizar dichas actividades de control y seguimiento toda vez que la resolución No. 001 de 2001 establece a la subdirección técnica administrativa y financiera como la responsable de planear, dirigir y evaluar los procesos de adquisición y la resolución No. 030 de 2017 precisa al área de adquisiciones como la responsable de elaborar el PAA.

8. OBSERVACIONES

8.1 La Entidad ejecuto procesos contractuales sin previa programación o inclusión en el PAA, adicionalmente la gran mayoría de los conceptos proyectados no se desarrollaron en los tiempos estimados, evidenciándose falencias en las etapas de planeación contractual como de ejecución lo que podría generar posibles riesgos de incumplimiento de los objetivos y metas estratégicas definidas.

8.2 La entidad no realizo actualizaciones al PAA como consecuencia de la exclusión o incorporación de nuevas compras, situación que impide contar con información confiable, oportuna y completa acerca de la gestión contractual, situación anterior que frena la liberación de recursos a fin de enfocarse en las compras que resulten necesarias y estratégicas para la consecución de resultados esperados en la entidad.

8.3 No se evidenció un seguimiento mensual al desarrollo y ejecución del PAA durante el trimestre auditado.

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INTEGRACIÓN SOCIAL Instituto para la Protección de la Niñez y la Juventud	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	18 de 18
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9. RECOMENDACIONES

9.1 La Entidad debe elaborar un Plan Anual de Adquisiciones más acertado y acorde con el funcionamiento de la Entidad donde se identifiquen y estimen los bienes, obras y servicios que pretenden adquirir durante el año, mediante el fortalecimiento de técnicas y pautas en la etapa de estudio previo por parte de las partes involucradas.

9.2 Actualizar el PAA mediante la inclusión de los nuevos procesos de contratación que surjan en el desarrollo de la vigencia a fin de fortalecer el control y seguimiento de dicho instrumento.

9.3 Definir indicadores mensuales de ejecución presupuestal que permitan llevar un completo seguimiento mensual a la totalidad de actividades del PAA.

9.4 Ajustar las normativas internas No. 001 de 2001 y la No. 030 de 2017 a fin de precisar la responsabilidad del área en cuanto al seguimiento y control del PAA y dar alcance posterior a lo acordado.

10. CONCLUSION

Si bien los lineamientos contenidos en el art 5 del *Decreto 1510 de 2013 Por el cual se reglamenta el sistema de compras y contratación pública*- no obliga a las entidades a adquirir la totalidad de los conceptos formulados en el PAA es importante precisar que la gestión contractual en el trimestre auditado no responde a la planificación formulada para la vigencia como tampoco a la directriz expuesta por Colombia compra eficiente en lo que respecta a la actualización del PAA, debido a lo expuesto 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 pública.

V°B° Auditor (a) Líder	Aprobación Jefe Oficina de Control Interno
FIRMA: (FIRMADO EN ORIGINAL)	FIRMA: (FIRMADO EN ORIGINAL)
NOMBRE: ANGÉLICA PEREZ MARTÍNEZ	NOMBRE: GUSTAVO OLAYA FERREIRA