

 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

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

OFICINA DE CONTROL INTERNO

SEPTIEMBRE 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

TERCER 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.

 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

3. OBJETIVO

Realizar seguimiento y verificación a la gestión de compras del IDIPRON determinando el grado de ejecución del Plan Anual de Adquisiciones de Bienes y Servicios (PAABS) vigencia 2017, de conformidad con el Decreto 4170 de 2011 y la Circular Externa No 2 de 16 de agosto de 2013.

4. ALCANCE

Seguimiento a la ejecución del Plan Anual de Adquisiciones de Bienes y Servicios correspondiente al periodo comprendido entre julio a septiembre 2017, de conformidad con los lineamientos establecidos por las instancias competentes y el Sistema Integrado de Gestión del Idipron.

5. EQUIPO DE TRABAJO

ROLES EN LA AUDITORIA	NOMBRE	COMPETENCIAS
AUDITOR(A) LIDER	Angélica Pérez Martínez	Revisión del plan anual de adquisiciones del Idipron y su respectiva ejecución durante el tercer trimestre de la vigencia 2017.

6. METODOLOGÍA APLICADA

Para realizar el tercer seguimiento 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 del tercer 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 a fin de verificar la aplicación de procedimientos internos relacionado con el Plan anual de adquisiciones.

 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

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.

7.1. ANALISIS PROGRAMACIÓN – EJECUCIÓN MENSUAL

7.1.1 EJECUCIÓN MES JULIO

Para el mes de julio la entidad programó en el PAA las siguientes adquisiciones de bienes, obras y servicios:

CONCEPTO INCORPORADO EN EL PAA	UNIDAD DE CONTRATACIÓN	VALOR ESTIMADO	EJECUCIÓN DEL CONTRATO
Elaboración de evaluaciones médicas, exámenes ocupacionales, exámenes de laboratorio, capacitaciones de salud ocupacional, servicios de vacunación (suministro y logística).	Subdirección de desarrollo humano	\$ 119,117,000	Pendiente por celebrar
Adquisición e instalación de sistemas de protección contra caídas	Subdirección de desarrollo humano	\$ 165,000,000	Pendiente por celebrar
Suministro de Gas Propano y mantenimiento de tanques de suministro	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	\$ 480,000,000	Pendiente por celebrar
Interventoría Construcción de Conservatorio La Favorita	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	\$ 208,000,000	Pendiente por celebrar
Suministro de elementos deportivos para la formación y actividades realizadas en las diferentes estrategias de la Entidad	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	\$ 234,382,590	Pendiente por celebrar
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	Subdirección de desarrollo humano	\$ 457,115,114	Pendiente por celebrar
Salidas Pedagógicas y recreativas para los Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes de las diferentes estrategias de la Entidad	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	\$ 312,000,000	Pendiente por celebrar
TOTAL PRESUPUESTO PROGRAMADO EN EL PAA- JULIO 2017		\$ 1,975,614,704.00	

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	5 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Se observa que la planeación contractual de julio que incluye 7 contratos y un presupuesto estimado de **\$ 1,975,614,704** no responde a la realidad contractual de la Entidad toda vez que se llevaron a cabo 89 procesos contractuales por una cifra total de **\$ 1.680.071.674** que no se encuentran incorporados en dicha proyección mensual, éstos son:

OBRAS/ SERVICIOS EJECUTADOS EN JULIO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA

MC-026	Elaboración de pruebas de laboratorio clínico para el grupo de personas que desempeñan trabajos en alturas y algunas pruebas complementarias a fin de emitir un concepto de aptitud basado en conocimiento completo de la persona.	\$ 15,200,000
LP N° 003 DE 2017	Prestar el servicio de transporte de materiales, herramientas y elementos decomisados, para el desarrollo de las actividades programadas del convenio 1163/2016 sda-Idipron convenio que suscribe el instituto en el marco de su misionalidad ¿s998 y prestar el servicio de transporte de materiales, equipos y herramientas, para el desarrollo de las actividades derivadas del convenio interadministrativo 1236 de 2016 suscrito entre la sdm-idipron convenio que suscribe el instituto en el marco de su misionalidad ¿s775 y convenio secretaria general no. 2212100-073-2016, supercade cad- departamento administrativo del espacio público, convenio Transmilenio 93-07 de 2007 y baños de administración directa por Idipron.	\$ 557,600,000
SAMC 002 DE 2017	Renovación de la suscripción y soporte del licenciamiento software de Virtualización (VMware) que opera como parte de la infraestructura de computadores servidores del IDIPRON.	\$ 39,624,000
20171099	Prestar los servicios para la ejecución de actividades relacionadas los temas de adecuación y reparaciones locativas, eléctricos, hidráulicos, en las Unidades de Protección Integral y demás dependencias del IDIPRON, en el marco del Proyecto de Inversión 1106	\$ 9,260,000
SASI-004-2017	Prestar el servicio integral de fotocopiado bajo la modalidad de outsourcing para el idipron	\$ 100,569,000
	77 Ordenes de prestación de servicios	\$ 849,755,234
TOTAL OBRAS/ SERVICIOS EJECUTADOS EN JULIO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA		\$ 1.572.008.234

COMPRAS EJECUTADOS EN JULIO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA

MC-027-2017	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
MC-031-2017	Compra de sonido para la estrategia de cultura ciudadana, para el desarrollo de las actividades de intervención en las diferentes localidades. en el marco del proyecto de inversión 1104	\$ 6,000,000
MC-020-2017	Suministro de material de archivo (tapas legajadoras) para las diferentes áreas productoras de documentos y el archivo misional del Idipron.	\$ 25,092,800
MC-030-2017	Compra de insumos para peluquería y barbería para los niños, adolescentes y jóvenes del proyecto 971.	\$ 13,324,000
MC-028 DE 2017	adquisición de estibadores hidráulicos manuales, para el acarreo y manejo de transporte de carga en las bodegas a cargo del área de almacén e inventarios	\$ 4,826,640
MC-029-2017	Compra de micronutrientes para garantizar el estado nutricional y de salud en general de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes beneficiarios del Idipron.	\$ 11,000,000
MC-035-2017	"compra de dinamómetros y kits anti derrames para las sedes de propiedad de Idipron o aquellas que estén bajo su responsabilidad."	\$ 15,490,000
TOTAL CMPRAS EJECUTADOS EN JULIO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA		\$ 108.063.440

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
			PÁGINA:	6 de 27
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	VIGENTE DESDE	13/11/2014

Al no existir un documento de Adquisiciones de bienes, obras y servicios acertado es pertinente precisar debilidades en la formulación, ejecución y seguimiento de los programas de inversión, toda vez como entidad pública se tiene la obligación de identificar, registrar, programar y divulgar con oportunidad las adquisiciones necesarias para el cumplimiento de las metas y objetivos, a fin de justificar el valor total del presupuesto anual destinado para tales fines y vincular un mayor número de oferentes en los procesos contractuales.

En cuanto al presupuesto estimado para julio en el plan anual de adquisiciones, se evidencia ejecución del 85% equivalente a **\$ 1.680.071.674** correspondientes a procesos contractuales por fuera de la programación mensual trazada; \$ 849,755,234 de la cifra ejecutada corresponden a contratación de órdenes de prestación de servicios, \$ 722.253.000 a obras y \$ 108.063.440 a compras:

MES	RECURSOS PLANEADOS	RECURSOS EJECUTADOS	CIFRA SIN EJECUTAR	% SIN EJECUTAR
<u>JULIO</u>	\$ 1,975,614,704	\$ 1.680.071.674	\$ 403.606.470	15%

En relación a los conceptos contractuales, se observa que un 50.6% de la celebración contractual de julio corresponde a órdenes de prestación de servicios – OPS, un 43% a contratos relacionados con obras y un 6.4% corresponde a contratos por concepto de compras.

7.1.2 EJECUCIÓN AGOSTO

De los 7 procesos contractuales ajustados en la actualización del PAA, se observa que sólo un contrato planificado para el mes de agosto fue celebrado oportunamente, sustentando un desfase del 86% entre las etapas de programación de la gestión contractual y su implementación; comprobándose debilidades en la identificación de las necesidades institucionales, generando posibles riesgos de sanciones por incumplimiento del presupuesto asignado para la vigencia.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	7 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Programación PAA mes Agosto

CONCEPTO INCORPORADO EN EL PAA	CUANTÍA	UNIDAD DE CONTRATACIÓN	ESTADO DEL CONTRATO
Suministro de combustible Diésel / Gasolina	\$ 150,000,000.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Pendiente por celebrar
Compra de Compresor para el funcionamiento de Pulpo automático a utilizarse en el proceso de formación técnica del taller de screen- Serigrafía.	\$ 25,698,074.00	Proyecto 1104 - distrito joven	Celebrado
Suministro de reguladores electrónicos de voltaje, trifásicos, con sistema de transferencia automática y con transformador de aislamiento que requiere el IDIPRON para la protección de equipos de refrigeración de propiedad o que estén bajo la responsabilidad de la entidad.	\$ 38,000,000.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Pendiente por celebrar
Adquisición de guadañadoras para atender las necesidades de las dependencias del IDIPRON, en el marco del proyecto 1106, de acuerdo con las especificaciones técnicas requeridas.	\$ 19,374,424.00	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Pendiente por celebrar
Prestación del servicio de gestión Integral de residuos peligrosos y especiales generados en las sedes de propiedad del Idipron o aquellas que se encuentran bajo su responsabilidad.	\$ 60,000,000.00	Área de gestión ambiental	Pendiente por celebrar
Adquisición de relojes biométricos para el control de asistencia de personal, incluye instalación y puesta en funcionamiento.	\$ 20,000,000.00	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Pendiente por celebrar
Adquisición de elementos e insumos para el desarrollo de evento liderado por los niños, niñas, adolescentes y jóvenes del IDIPRON, en el marco del evento bienvenida al PAPA Francisco "Demos el primer paso".	\$ 23,500,000.00	Subdirección de desarrollo humano	Pendiente por celebrar
TOTAL PRESUPUESTO ESTIMADO EN EL PAA- AGOSTO 2017			\$ 336.572.498

Contradictoriamente, se celebraron 98 contratos por un total de \$2.022.663.116 que no responden a la programación definida en el PAA para agosto, distribuidos de la siguiente manera:

 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

OBRAS/ SERVICIOS EJECUTADOS EN AGOSTO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA

Contrato	Cuantía	Fecha celebración	Modalidad de contratación	
Servicio de transporte de personal en bus o vans para los jóvenes que desarrollan sus actividades en el cumplimiento del convenio 334 de 2016 suscrito entre el Idipron y Dadep en el marco de su misionalidad	\$ 33,000,000	16/08/2017	MC-034	Contratación Mínima Cuantía
Contratar los seguros generales que amparen los activos e intereses patrimoniales del Idipron, así como los bienes propios o que estén bajo su responsabilidad y custodia, también cualquier otra póliza de seguros que requiera la entidad para el desarrollo de funciones propias de su misionalidad dentro del territorio nacional	\$ 331,565,024	18/08/2017	SAMC-004-2017	Selección Abreviada de Menor Cuantía (Ley 1150 de 2007)
93 Ordenes de prestación de servicios	\$ 1.611.098.092			
TOTAL OBRAS/ SERVICIOS EJECUTADOS EN AGOSTOSIN PREVIA INCORPORACION AL PAA				\$1.975.663.116

COMPRAS EJECUTADOS EN AGOSTO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA

Contrato	Cuantía	Fecha celebración	Modalidad de contratación	
Compra de canecas y puntos ecológicos para almacenamiento de residuos en las sedes del Idipron o aquellas que estén bajo su responsabilidad	\$ 11,500,000	09/08/2017	MC-033	Contratación Mínima Cuantía
"Proceso de compra de insumos para el proceso pedagógico del taller de velas que se desarrolla con los niños, niñas, adolescentes y jóvenes vinculados a los proyectos de inversión del Idipron."	\$ 12,000,000	11/08/2017	MC-032-2017	Contratación Mínima Cuantía
Adquisición de elementos e insumos para el desarrollo de evento liderado por los niños, niñas, adolescentes y jóvenes del Idipron, en el marco del evento bienvenida al papa francisco "demos el primer paso"	\$ 23,500,000	18/08/2017	MC - 039-2017	Contratación Mínima Cuantía
TOTAL COMPRAS EJECUTADOS EN AGOSTO 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA				\$ 47.000.000

El presupuesto definido para la adquisición de bienes, obras y servicios; de acuerdo a la primera modificación realizada al PAA, corresponde a \$ 26,079,478,992 sobre el cual se encontró inconsistencias debido a un incrementó de \$ 16.612.604.319 al concepto de personal prestación de servicios, sin contar con el respectivo soporte o justificación, lo que impide realizar un análisis acertado respecto de la ejecución presupuestal del mes.

En cuanto a los conceptos contractuales celebrados, se observa que un 80% está relacionado con órdenes de prestación de servicios – OPS, un 18% a contratos relacionados con obras y un 2% corresponde a compras.

 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:	9 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.1.3 EJECUCIÓN SEPTIEMBRE 2017

Para este mes la entidad programó en el PAA las siguientes adquisiciones de bienes, obras y servicios, siendo evidente la celebración de sólo uno de ellos:

Contratos programado	Valor total estimado	Unidad de contratación (referencia)	Estado del contrato
Mantenimiento, Soporte Técnico preventivo y correctivo de los equipos HP del DataCenter de la sede administrativa y Upis.	\$ 112,000,000.00	ÁREA DE SISTEMAS	PENDIENTE POR CELEBRAR
Infraestructura Red de datos	\$ 160,000,000.00	ÁREA DE SISTEMAS	PENDIENTE POR CELEBRAR
Renovación del sistema de correo electrónico institucional en la nube	\$ 300,000,000.00	ÁREA DE SISTEMAS	PENDIENTE POR CELEBRAR
Prestar servicios de mantenimiento a los vehículos termoking de placas OBE 345 - OBE 717-OB1 097- OBG 89	\$ 20,000,000.00	ÁREA DE TRANSPORTE, MANTENIMIENTO DE BIENES Y APOYO LOGÍSTICO	PENDIENTE POR CELEBRAR
Demolición y construccion Unidad de Proteccion Integral: Bosa Estacion	\$ 8,421,831,225.00	ÁREA DE TRANSPORTE, MANTENIMIENTO DE BIENES Y APOYO LOGÍSTICO	PENDIENTE POR CELEBRAR
Interventoría Demolición y construccion Unidad de Proteccion Integral: Bosa Estacion	\$ 406,089,594.00	ÁREA DE TRANSPORTE, MANTENIMIENTO DE BIENES Y APOYO LOGÍSTICO	CELEBRADO
Suscripción a los diferentes productos jurídicos y contables ofrecidos por LEGIS S.A. para la adecuada información y defensa jurídica de la entidad.	\$ 7,324,000.00	OFICINA ASESORA JURÍDICA	PENDIENTE POR CELEBRAR
Adquisición chaquetas institucionales para el desarrollo de las actividades que dan cumplimiento a las metas del convenio con Transmilenio S.A., en el marco de la Misión del Instituto.	\$ 22,000,000.00	PROYECTO 1104 - DISTRITO JOVEN	PENDIENTE POR CELEBRAR
Validación de los parámetros geotécnicos del Centro artístico La Favorita.	\$ 18,858,327.00	ÁREA DE TRANSPORTE, MANTENIMIENTO DE BIENES Y APOYO LOGÍSTICO	PENDIENTE POR CELEBRAR
TOTAL PRESUPUESTO ESTIMADO EN EL PAA- SEPTIEMBRE 2017			\$ 9.468.103.146

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	10 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Si bien las adquisiciones proyectadas pueden ser canceladas, revisadas o modificadas en el desarrollo de la vigencia, la gestión contractual de la entidad en septiembre no responde de manera acertada al plan de adquisiciones modificado el 31 julio debido a que se cumplió en 11%, es decir que los 9 procesos programados tan sólo uno se cumplió oportunamente, sin embargo y contradictoriamente 64 contratos fueron celebrados por **\$ 1,548,831,775**, sin pertenecer a dicha proyección mensual; ellos son:

OBRAS/ SERVICIOS EJECUTADOS EN SEPTIEMBRE 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA				
Contrato	Cuantía	Fecha de celebración	Modalidad de contratación	
Prestar servicio de suministro de gas propano doméstico “gas licuado de petróleo – glp.” Y realizar el mantenimiento preventivo y correctivo de los tanques estacionarios y redes de gas, en las unidades de protección integral, comedores comunitarios, dependencias y las que llegaran a ser responsable la entidad ubicadas dentro y fuera del perímetro urbano de Bogotá	260,000,000	28/09/2017	<u>SAMC-006-2017</u>	Selección Abreviada de Menor Cuantía (Ley 1150 de 2007)
Prestar el servicio de transporte en vans y/o microbuses para los jóvenes beneficiarios vinculados a los convenios, estrategias y talleres de formación en el marco de inversión del proyecto 1104 distrito joven.	330,000,000	26/09/2017	<u>SAMC-013-2017</u>	Selección Abreviada de Menor Cuantía (Ley 1150 de 2007)
Renovación del servicio de soporte técnico de la licencia del componente de firma digital Token virtual desarrollado por Certicámara S.A. y Adquisición de certificados de firma digital para el Idipron	4,160,835	15/09/2017	<u>20171303</u>	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)
Servicio de transporte de personal en bus o vans para los jóvenes que desarrollan sus actividades en el cumplimiento del convenio 334 de 2016 suscrito entre el Idipron y Dadep en el marco de su misionalidad	33,000,000	05/09/2017	<u>MC-042</u>	Contratación Mínima Cuantía
“Prestar los servicios para el mantenimiento preventivo y correctivo de los equipos biomedicos de propiedad de la institución (unidad odontologica, equipo de órganos, basculas, tensiometro y fonendo)”	6,240,000	13/09/2017	<u>Mc- -038-2017</u>	Contratación mínima cuantía
53 Ordenes de prestación de servicios	648,095,298			
TOTAL OBRAS/ SERVICIOS EJECUTADOS EN SEPTIEMBRE SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA				\$ 1.281.496.133

 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

COMPRAS EJECUTADOS EN SEPTIEMBRE 2017 SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA

Contrato	Cuantía	Fecha de celebración	Modalidad de contratación	
Adquisición mobiliario para estaciones de café para sede Administrativa calle 61	1,356,000	29/09/2017	MC - 044 - 2017	Contratación Mínima Cuantía
“Adquisición de vestuario y elementos artísticos para la estrategia cultura ciudadana, para los jóvenes beneficiarios del proyecto de inversión 1104 distrito joven, en el marco de la misión del instituto.”	22,400,000	29/09/2017	MC- 036 - 2017	Contratación Mínima Cuantía
Suministro de refrigerios y meriendas para los jóvenes pertenecientes a los convenios en el marco del proyecto de inversión 1104 distrito joven	140,000,000	26/09/2017	SAMC-008	Selección Abreviada de Menor Cuantía (Ley 1150 de 2007)
Adquisición de pintura antigraffiti para el desarrollo de las actividades en el cumplimiento del convenio 334/2016, suscrito entre el IDIPRON y DADEP en el marco de su misionalidad	57,750,000	15/09/2017	SASI-005-2017	Subasta
Adquisición mobiliario para auditorio dependencia de la 61.	20,634,000	15/09/2017	MC-041	Contratación Mínima Cuantía
Suministro de insumos de higiene oral para la atención de las actividades de promoción y prevención de salud oral dirigida a los niños, niñas, adolescentes y jóvenes (nnaj) del Idipron.	9,705,642	13/09/2017	MC - 040 - 2017	Contratación Mínima Cuantía
“Compra de dinamómetros y kits antiderrames para las sedes de propiedad de idipron o aquellas que estén bajo su responsabilidad.”	15,490,000	12-sep-17	MC - 043 - 2017	Contratación Mínima Cuantía. Terminado Anormalmente después de Convocado
TOTAL COMPRAS EJECUTADOS EN SEPTIEMBRE SIN PREVIA INCORPORACION AL PAA			\$ 267.335.642	

El presupuesto estimado para septiembre para la adquisición de bienes, obras y servicios, de acuerdo a la modificación del 31 julio de 2017, es de \$ 9,468,103,146 de los cuales se ejecutó un contrato incluido en la programación del mes por \$ 406,089,594 y fuera de dicha proyección **\$ 1,548,831,775**, constituyendo un total ejecutado de \$1.954.921.369 equivalente a un 11% del presupuesto del mes, por otro lado la Entidad dejó de aplicar recursos iguales a \$ 7.513.181.777 equivalente a un 79% del estimado:

 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 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

MES	RECURSOS PLANEADOS	RECURSOS EJECUTADOS	CIFRA SIN EJECUTAR	% SIN EJECUTAR
SEPTIEMBRE	\$ 9,468,103,146	\$ 1.954.921.369	\$ 7.513.181.777	79%

En cuanto a los conceptos contractuales celebrados en agosto, un 33% corresponde a órdenes de prestación de servicios – OPS, un 53% a contratos relacionados con obras y un 14% corresponde a contratos por concepto de compras.

7.2. ANALISIS DE LA PRIMERA MODIFICACIÓN REALIZADA AL PAA

El decreto 510 de 2013 dispone que *“La Entidad Estatal debe actualizar el Plan Anual de Adquisiciones por lo menos una vez durante su vigencia en el mes de julio. Se debe actualizar cuando: (i) haya ajustes en los cronogramas de adquisición, valores, modalidad de selección, origen de los recursos; (ii) para incluir nuevas obras, bienes y/o servicios; (iii) excluir obras, bienes y/o servicios; o (iv) modificar el presupuesto anual de adquisiciones”*. Al respecto la primera modificación publicada con fecha 31 de julio de 2017 demuestra inconsistencias manifestadas en el cuadro siguiente:

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL PAA - IDIPRON 2017				
Presupuesto estimado en el PAA inicial 31 enero 2017	Presupuesto estimado en el PAA actualizado 31 Julio 2017	Incremento del presupuesto- 1 actualización publicada	Cifra inconsistente expuesta en la 1ra modificación al PAA	Incremento real de la 1ra modificación realizada al PAA
\$ 50.279.198.773	\$ 77.043.675.119	\$ 26, 764, 476,346.00	\$ 16.612.604.319	\$ 10.151.872.027

La primera modificación refleja un aumento presupuestal de \$ 26,764,476,346.00 no obstante se verifica que la cifra es inconsistente, toda vez que el concepto de personal prestación de servicios tuvo un aumento significativo e injustificado que no responde a la programación real, a continuación el análisis:

 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:	13 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

PERSONAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Presupuesto estimado en la planeación inicial 31 ENERO 2017	Presupuesto estimado en la primera modificación al PAA 31 JULIO 2017	%
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Convenios	\$ 3.799.240.000	\$ 8,794,636,000	231%
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 – Convenios	\$ 2.515.120.085	\$ 9,842,944,590	391%
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 – Convenios	\$ 660.172.000	\$ 638,015,634	(3.35%)
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Comedores Comunitarios	1.893.922.800	5,681,768,400	(300%)
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Baños Públicos	261.847.290	785,541,870 COP	300%
	\$ 9.130.302.175	25.742.906.494	

Fuente: Propia

Esta situación permite deducir deficiencias en la etapa de seguimiento y control que el proceso auditado debe garantizar para suministrar información confiable del proceso contractual para la toma de decisiones, como también de los gerentes de los proyectos de la entidad en los temas de elaboración, actualización y ejecución del PAA. Es de llamar la atención que dos meses después de presentarse dicha inconsistencia, el área responsable no ha generado una actualización posterior que informe las cifras reales a ejecutarse en el concepto de prestación de servicios.

7.2.1 INCLUSIÓN DE NUEVOS PROCESOS CONTRACTUALES

La inclusión de nuevas obras, bienes y/o servicios es permitida en pro de dar viabilidad a las necesidades surgidas durante el desarrollo de la vigencia, no obstante deben responder a una planeación acertada y ser publicadas mediante actualizaciones en las páginas web correspondientes.

De acuerdo con la primera modificación publicada con fecha 31 de julio 2017, la Entidad adicionó 66 nuevos procesos contractuales que ascienden a \$ 17.165.796.421:

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	14 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Concepto	Valor	Fecha estimada de inicio de proceso de selección (mes)	Duración estimada del contrato (número)	Unidad de contratación (referencia)	Nombre del responsable
Adquisición y renovación de licencias API y certificados de firma digital de función pública	\$ 10.000.000	7	5	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Renovación y suscripción, soporte técnico y actualización de Oracle	\$ 52.000.000	7	1	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Compra equipos tecnológicos, software y hardware	\$ 486.650.000	7	3	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Renovación y soporte técnico de licenciamiento de firewall	\$ 70.000.000	9	3	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Actualización y soporte técnico del sistema Aranda software de la entidad	\$ 80.000.000	7	1	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Actualización y soporte técnico del licenciamiento del Data protector	\$ 46.800.000	9	1	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Renovación y licenciamiento antivirus de la Entidad	\$ 55.000.000	9	2	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Renovación del sistema de correo electrónico institucional en la nube	\$ 300.000.000	9	1	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Infraestructura Red de datos	\$ 160.000.000	8	4	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Adquisición software ofimática para los equipos adquiridos a través del proceso SASI-009-2016 para el IDIPRON-	\$ 43.907.100	1	1	Área de sistemas	Mauricio Díaz lozano
Contratar servicios como intermediario de seguros para el manejo del programa de Seguros de IDIPRON.	0	3	12	Subdirección técnica, administrativa y financiera	Mauricio Díaz lozano
Compra de estantería y mobiliario para archivo	\$ 50.000.000	7	2	Área de administración documental	Mauricio Díaz lozano
Adquisición de relojes biométricos para el control de asistencia de personal, incluye instalación y puesta en funcionamiento.	\$ 20.000.000	8	2	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Mauricio Díaz lozano
Prestar servicio de mantenimiento y reparación de vehículos	\$ 250.000.000	6	8	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Victoria Eugenia Suárez López
Prestar servicios de mantenimiento a los vehículos termo King de placas OBE-345 OBE-717 OBE 097- OBE 899	\$ 126.000.000	9	4	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo	Victoria Eugenia Suárez López

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	15 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

				logístico	
Recarga y mantenimiento preventivos y correctivos de extintores	\$ 31.703.160	6	10	Subdirección de desarrollo humano	Nelvis Leonor Díaz daza
Elaboración de evaluaciones médicas, exámenes ocupacionales, exámenes de laboratorio, capacitaciones de salud ocupacional, servicios de vacunación (suministro y logística).	\$ 90.240.000	6	10	Subdirección de desarrollo humano	Daniel Andrés pineda
Adquisición e instalación de sistema de protección de caída	\$ 150.000.000	6	6	Subdirección de desarrollo humano	Nelvis Leonor Díaz daza
Suministro de gas propano y mantenimiento de tanques de suministro	\$ 280.000.000	6	6	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	José Joaquín segura Montenegro
Reparación y mejoras locativas de conservatorio la Favorita	\$ 2.080.000.000	6	4	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	José Joaquín segura Montenegro
Interventoría, reparación y mejoras locativas del conservatorio la Favorita	\$ 208.000.000	6	4	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	José Joaquín segura Montenegro
Demolición y construcción Unidad de Protección Integral: Bosa Estación	\$ 8.421.831.225	8	8	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	José Joaquín segura Montenegro
Interventoría Demolición y construcción Unidad de Protección Integral: Bosa Estación	\$ 406.089.594	8	8	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	José Joaquín segura Montenegro
Compra de dinamómetros y kits antiderrames para las sedes de propiedad de IDIPRON o aquellas que estén bajo su responsabilidad.	\$ 15.490.000	6	1	Área de gestión ambiental	Jessica Daniela García Gómez
Suministro de laboratorios portátiles para caracterización insitu de agua de las piscinas de las sedes recreativas de la entidad.	\$ 2.400.000	6	2	Área de gestión ambiental	Jessica Daniela García Gómez
Suministro de refrigerios y meriendas para los jóvenes pertenecientes al Convenio DADEP 334 / 2016 - Convenio SDM 1236 / 2016	\$ 30.539.600	4	3	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION		CÓDIGO	S-SEG-FT-007
				VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA		PÁGINA:	16 de 27
				VIGENTE DESDE	13/11/2014

Compra de menaje y equipos de cocina para dotación y funcionamiento de las áreas de cocina y preparación de alimentos de la Unidades de Protección Integral y Sedes Misionales, o donde se requieran de los mismos.	\$ 95.000.000	5	2	Subdirección de desarrollo humano	Adriana fandiño
Adquisición de señalización informativa de seguridad industrial, emergencias e identificación y gestión ambiental para las Unidades de protección integral, sedes administrativas y áreas de trabajo del instituto.	\$ 40.300.000	1	1	Subdirección de desarrollo humano	Javier Fernández bolaños
Suministro de elementos deportivos para la formación y actividades realizadas en las diferentes estrategias de la Entidad	\$ 236.482.590	5	5	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Juan José Londoño Pabón
Suministro de elementos de protección, seguridad industrial y vestuario para los convenios 014 de 2016 con la ERU y 1236 de 2016 con la SDM.	\$ 31.432.739	5	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Adquisición de juguetería y material lúdico didáctico para el desarrollo de diversas actividades con los NNAJ vinculados a las diferentes estrategias del Idipron.	\$ 210.080.000	6	6	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Juan José Londoño Pabón
Adquisición de insumos y suministros de medicina alternativa para la mitigación de consumo de sustancias psicoactivas y la realización de convivencias espirituales de los jóvenes pertenecientes a las diferentes Estrategias de la Entidad	\$ 65.311.258	7	2	Área de servicio médico	Pablo Emigdio Mata llana cañón
Suscripción a los diferentes productos jurídicos y contables ofrecidos por LEGIS S.A. para la adecuada información y defensa jurídica de la entidad.	\$ 7.324.000	9	12	Oficina asesora jurídica	Oficina asesora jurídica
Compra e instalación de torniquetes y servicio de mantenimiento preventivo y correctivo a la máquinas registradoras o torniquetes de acceso a los baños públicos administrados por la entidad	\$ 29.287.500	6	3	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Suministro de insumos de higiene oral para la atención de las actividades de promoción y	\$ 9.705.642	7	2	Área de servicio médico	Pablo Emigdio Matallana cañón

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	17 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

prevención de salud oral dirigida a los niños, niñas, adolescente y jóvenes (NNAJ) del IDIPRON					
Salidas Pedagógicas y recreativas para los Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes de las diferentes estrategias de la Entidad	\$ 312.000.000	6	5	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Juan José Londoño Pabón
Servicio de transporte en camiones y camionetas para los convenios que se deriven del proyecto de inversión 1104 para convenios que se deriven del proyecto de inversión 1104 para convenio interadministrativo SDA 1163/2016- Baños públicos y convenio interadministrativo SDM 136./	\$ 557.600.000	5	7	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Juan José Londoño Pabón
Suministro de dotaciones, elementos de protección y seguridad industrial y vestuario para las diferentes estrategias del IDIPRON.	\$ 514.403.210	7	4	SUBDIRECCIÓN TÉCNICA DE MÉTODOS EDUCATIVOS Y OPERATIVOS	JUAN JOSÉ LONDOÑO PABÓN
Servicio de transporte de personal en bus o van para los jóvenes que desarrollan sus actividades en el cumplimiento del Convenio 334/16, suscrito entre el IDIPRON y DADEP en el marco de su misionalidad.	\$ 33.000.000	6	2	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Suministro de elementos de protección, seguridad industrial y vestuario para los convenios 014 de 2016 con la ERU y 1236 de 2016 con la SDM.	\$ 31.432.739	5	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Suministro de Materiales de ferretería y construcción para la ejecución de las actividades programadas dentro del Convenio Interadministrativo SDM 1236 / 2016	\$ 32.330.000	4	5	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Suministro de Materiales de ferretería y construcción para la ejecución de las actividades programadas dentro del Convenio Interadministrativo SDA 1163 / 2016	\$ 19.856.000	5	5	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Suministro de Materiales de ferretería y construcción (Aerosoles, Baja Presión Gama Color, Vinilos, rodillos y Brochas) para el desarrollo de las actividades derivadas de la estrategia Cultura Ciudadana.	\$ 8.721.000	5	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Suministro de Materiales de ferretería y construcción para la ejecución de las actividades	\$ 27.157.500	6	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	18 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

programadas para Baños Públicos.					
Compra de refrigerios y meriendas para los jóvenes beneficiarios de los programas a cargo del proyecto Distrito Joven.	\$ 50.000.000	6	5	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Compra de Compresor para el funcionamiento de Pulpo automático a utilizarse en el proceso de formación técnica del taller de screen-Serigrafía.	\$ 25.698.074	8	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Adquisición del servicio de internet para el funcionamiento de las terminales de recarga asistida (TCA), para los jóvenes beneficiarios de los procesos de capacitación del Instituto, en el marco del Convenio 2736 de 2016 suscrito con Transmilenio S.A.	\$ 1.440.000	6	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Contratar la póliza de accidentes personales para los jóvenes beneficiarios que se encuentran adscritos al convenio 1163 de 2016 suscrito entre el IDIPRON y la Secretaría Distrital de Ambiente.	\$ 33.000.000	6 si se ejecutó por \$ 16.000.000	6	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Adquisición de Pintura anti grafiti para el desarrollo de las actividades en el cumplimiento del Convenio 334/2016 suscrito entre el IDIPRON y DADEP en el marco de su misionalidad.	\$ 57.750.000	6	3	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Adquisición de congelador y torre de lavado para atender las necesidades de la Unidad Liberia de IDIPRON.	\$ 6.517.965	7	1	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Victoria Eugenia Suárez López
Adquisición de quince ventiladores de techo para atender las necesidades de las dependencias del IDIPRON, en el marco del Proyecto 1106, de acuerdo con las especificaciones requeridas.	\$ 5.405.955	7	1	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Victoria Eugenia Suárez López
Suministro de reguladores electrónicos de voltaje, trifásicos, con sistema de transferencia automática y con transformador de aislamiento que requiere el IDIPRON para la protección de equipos de refrigeración de propiedad o que estén bajo la responsabilidad de la entidad.	\$ 38.000.000	8	3	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Victoria Eugenia Suárez López
Adquisición de guadañadoras para atender las necesidades de las dependencias del IDIPRON, en el marco del proyecto 1106,	\$ 19.374.424	8	1	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo	Victoria Eugenia Suárez López

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	19 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

de acuerdo con las especificaciones técnicas requeridas.				logístico	
Adquisición de mobiliario para estaciones de café para sede Administrativa calle 61.	\$ 4.200.000	6	1	Area de gestion ambiental	Jessica daniela garcía gómez
Compra de trampas de grasa en acero inoxidable para manejo de vertimientos en las sedes de la entidad y aquellas que se encuentran bajo su responsabilidad.	\$ 98.000.000	6	2	Area de gestion ambiental	Jessica daniela garcía gómez
Contratar la póliza de accidentes personales para los jóvenes que se encuentran vinculados al Proyecto de Inversión 1104 Distrito Joven y Convenios, en el marco de la misión del Instituto.	\$ 80.000.000	7	5	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Victoria eugenia suárez lópez
Compra de insumos para el proceso pedagógico del taller de velas que se desarrolla con los niños, niñas, adolescentes y jóvenes vinculados a los proyectos de inversión del Idipron.	\$ 12.000.000	7	1	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Juan José Londoño Pabón
Adquisición de secadora de ropa para atender las necesidades de la Unidad el Edén	\$ 16.500.000	7	1	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Victoria eugenia suárez lópez
Adquisición chaquetas institucionales para el desarrollo de las actividades que dan cumplimiento a las metas del convenio con Transmilenio S.A., en el marco de la Misión del Instituto.	\$ 22.000.000	9	2	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Compra de cámaras fotográficas para el registro de actividades que se desarrollan en el marco del convenio 1236-16 suscrito con la SDM.	\$ 1.450.000	7	1	Proyecto 1104 - distrito joven	Juan José Londoño Pabón
Prestación del servicio de gestión Integral de residuos peligrosos y especiales generados en las sedes de propiedad del Idipron o aquellas que se encuentran bajo su responsabilidad.	\$ 60.000.000	8	5	Area de gestion ambiental	Jessica daniela garcía gómez
Prestar servicios profesionales para realizar un dictamen pericial sobre el inmueble de propiedad del IDIPRON, denominado "El Triunfo" de la localidad de Suba, ordenado por el Tribunal Administrativo de Cundinamarca dentro del proceso radicado con	\$ 7.675.500	7	2	Oficina asesora jurídica	Wilson guzman olaya

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	20 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

el número 25000233600020150181200.					
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	951,380,042	6	5	Subdirección técnica de métodos educativos y operativos	Juan José Londoño Pabón
Adquisición de elementos e insumos para el desarrollo de evento liderado por los niños, niñas, adolescentes y jóvenes del IDIPRON en el marco del evento bienvenida al Papa Francisco "Demos el primer paso".	\$ 23.500.000	8	1	Subdirección de desarrollo humano	Lemmy Humberto Solano Julio
Recibir a título de arrendamiento el inmueble finca Bellavista "Casa roja" ubicado en el Barrio el Salitre Municipio La Calera, Departamento de Cundinamarca, identificado con la matrícula inmobiliaria No 50N-553478, para apoyar óptimo funcionamiento y cumplimiento de la misionalidad del IDIPRON en el marco del proyecto de Inversión.	\$ 15.600.000	7	12	Subdirección de desarrollo humano	Lemmy Humberto Solano Julio
Validación de los parámetros geotécnicos del Centro artístico La Favorita.	\$ 18.858.327	9	2	Área de transporte, mantenimiento de bienes y apoyo logístico	Saúl Rincón Villamizar / José Joaquín Segura Montenegro
Total nuevas proyecciones en el PAA 31-07-2017	\$ 17.165.796.421				

Fuente: Propia

De los 66 nuevos procesos incluidos en el PAA, 23 no han sido ejecutados de acuerdo con el plazo programado, evidenciando una vez más debilidades en la formulación, seguimiento y control de la herramienta por parte del área responsable y las gerencias.

Por otra parte, la modificación realizada el 31 de julio de 2017 proyectó procesos contractuales para ejecutarse en los meses de enero y febrero del mismo año, tal es el caso de *Adquisición de software ofimático para los equipos adquiridos a través del proceso SASI-009-2016 para el IDIPRON*, y *Adquisición de señalización informativa de seguridad industrial, emergencias e*

 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:	21 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

identificación y gestión ambiental para las Unidades de protección integral, sedes administrativas y áreas de trabajo del instituto, evidenciando errores en la programación.

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	22 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.2.2 Modificaciones respecto a cuantía, nombre y/o plazo de contratos programados inicialmente

La programación inicial del Plan de adquisiciones fue modificada en un 49% mediante la actualización realizada el 31 de julio 2017, ya que contenía 122 procesos contractuales de los cuales 60 de ellos fueron ajustados mediante la primera modificación, no obstante los lineamientos expresados en *Colombia compra eficiente* no puntualiza un máximo de modificaciones del PAA y tampoco establece de obligatorio cumplimiento su contenido.

A continuación se señalan los conceptos contractuales que reflejan aumentos o disminuciones significativos en las cuantías estimadas:

CONCEPTO INICIAL DEL CONTRATO	CONCEPTO ACTUAL DEL CONTRATO	VALOR INICIAL	VALOR ACTUAL	AJUSTE EN EL PRESUPUESTO
Suministro de combustible Diésel/ gasolina	N/A	\$ 247.500.000	\$ 150.000.000	97.500.000
Contratar Pólizas de Seguros Generales del IDIPRON	N/A	\$ 456.289.000	\$ 373.248.724	83.040.276
Interventoría, remodelación e intervención total Unidad de protección integral : Bosa Estación	Interventoría y construcción Unidad de Protección Integral: Bosa Estación	\$ 445.100.000	\$ 406.089.594	39.010.406
Compra de mobiliario para el Auditorio de la Sede Administrativa (Calle 61 No. 7 - 78)	N/A	\$ 15.000.000	\$ 33.150.000	18.150.000
Compra de alimentos -todos los grupos y almuerzos y cafetería.	N/A	\$ 8.655.293.568	\$ 8.056.618.353	598.675.215
Servicio de mantenimiento a básculas y balanzas	N/A	\$ 20.000.000	\$ 40.000.000	20.000.000
Compra de mobiliario para el Auditorio de la Sede Administrativa (Calle 61 No. 7 - 78)	N/A	\$ 15.000.000	\$ 33.150.000	18.150.000
Compra de alimentos -todos los grupos y almuerzos y cafetería.	N/A	\$ 8.655.293.568	\$ 8.056.618.353	598.675.215
Compra de cabinas de sonido para la estrategia de Cultura Ciudadana y los demás que requiera el proyecto 1104	Compra de cabinas de sonido portátiles para la estrategia de Cultura Ciudadana en la diferentes localidades de la ciudad.	\$ 15.180.000	\$ 6.000.000	9.180.000
	N/A			

 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:	23 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

Servicio de camiones y vans para los convenios que se deriven del proyecto de inversión 1104 para Convenio Interadministrativo DADEP 334 / 2016.		\$ 490.226.100	\$ 65.643.300	424.582.800
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Baños Públicos		\$ 261.847.290	\$ 785.541.870	523.694.580
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Comedores Comunitarios	N/A	\$ 1.893.922.800	\$ 5.681.768.400	3.787.845.600
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Convenios	N/A	\$ 3.799.240.000	\$ 8.794.636.000	4.995.396.000
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1104 - Convenios	N/A	\$ 2.515.120.085	\$ 9.842.944.590	7.327.824.505
Personal Prestación de servicios (Asesores, Profesionales especializados, Profesionales, técnicos, Auxiliares, personal servicios generales) Proyecto 1106	N/A	\$ 2.121.729.360	\$ 2.817.900.123	696.170.763

Fuente: Propia

La modificación del plan de compras en un 49% permite establecer debilidades internas en la identificación de las necesidades o requerimientos de los proyectos de inversión siendo esto perjudicial para concretar la ejecución, realizar la programación física y financiera de la ejecución y ejecutar físicamente el proyecto.

7.2.3 COMPRAS FRACCIONADAS

Tras los informes de seguimiento adelantados por la oficina de control interno, se observa una compra fraccionada realizada en el mes de marzo y de abril por el concepto y valor que a continuación se menciona:

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
<u>MC 012 2017</u>	Suministro de pintura gris basalto para realizar las actividades en campo	\$ 13,925,600

	PROCESO	SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA GESTION	CÓDIGO	S-SEG-FT-007
			VERSIÓN	01
	FORMATO	INFORME DE AUDITORIA	PÁGINA:	24 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

	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 Secretaría 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	
--	---	--

Las compras fraccionadas durante un ejercicio presupuestal para adquirir un mismo bien o servicio, expone falencias de planeación por parte de las gerencias de proyectos y de los controles de seguimiento por parte de las áreas responsables, ello perjudica los índices de economía al no permitir minimizar el costo unitario de los recursos requeridos para conseguir los objetivos establecidos.

7.3 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.

Se siguen presentando doble publicación de contratos, no obstante con menos constancia que en los trimestres anteriores.

7.5.1 MES JULIO 2017

20171117	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar sus servicios de apoyo operativo para el desarrollo de las actividades de mantenimiento general de las dependencias del IDIPRON, en el marco del Proyecto de Inversión 1106.	\$ 8,170,000
----------	---	--	--------------

7.5.2 MES AGOSTO 2017

20171228	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar los servicios profesionales para la ejecución de actividades relacionadas con participación ciudadana, gestión interinstitucional y representación del IDIPRON ante instancias de control político.	\$ 12,510,333
----------	---	---	---------------

 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:	25 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

20171240	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar servicios profesionales para implementar los diferentes procesos de investigación del instituto, en el marco del proyecto 1104 o donde la entidad lo requiera.	\$ 12,510,333
20171242	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar servicios como coordinador zonal desarrollando la misionalidad del IDIPRON donde se llevan procesos de prevención y apropiación territorial o donde la entidad lo requiera en el marco del proyecto 971 calles alternativas.	\$ 11,548,000
20171241	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar servicios para el desarrollo de las actividades administrativas, encaminadas a la organización de los registros documentales históricos y de gestión, correspondientes al Proyecto de Inversión 1104 Distrito Joven.	\$ 11,438,000
20171237	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar servicios profesionales especializados para apoyar el desarrollo de actividades de seguimiento a la planeación y actualización de la documentación que se requiera, así como seguimiento a metas, gestión interinstitucional y del sistema integrado de gestión.	\$ 21,242,000

7.5.3 MES AGOSTO 2017

20171297	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar servicios profesionales para realizar el acompañamiento a los jóvenes vinculados al Convenio No 1236 de 2016 suscrito con la Secretaría Distrital de Movilidad y en las actividades surgidas en el marco del Proyecto de Inversión 1104 Distrito Joven.	\$ 25,486,500
20171285	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar los servicios profesionales con autonomía técnica y administrativa de apoyo a la gestión institucional para la realización de las actividades en el marco de los roles de la oficina de Control Interno a saber Valoración del Riesgo, Acompañamiento y Asesoría, Evaluación y seguimiento, fomento a la cultura del autocontrol y Relación con Entes Externos.	\$ 21,242,000
20171287	Contratación Directa (Ley 1150 de 2007)	Prestar servicios profesionales como psicosocial para el desarrollo de la misionalidad del IDIPRON, en el marco del proyecto 971 o donde la entidad lo requiera	\$ 11,548,000

Como situación general del trimestre se concluye que persiste la doble publicación en el secop de los contratos celebrados por la Entidad, situación 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, toda vez que el SECOP es un sistema que permite acercar el accionar de las entidades del estado con el ciudadano en general especialmente los interesados, proponentes y veedores que desean consultar el estado de los mismos.

 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:	26 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

7.6. SISTEMA INTEGRADO DE GESTION

7.6.1. Seguimiento y evaluación al PAA

Tal como se manifestó en las auditorias anteriores, existen falencias en el seguimiento y control del PAA teniendo en cuenta que transcurridos dos meses desde la primera modificación aun la Entidad no ha subsanado las inconsistencias incorporadas en el concepto de personal por valor de \$ **16.612.604.319**.

Por otro lado, persiste imprecisión sobre cual área en la Entidad debe realizar las actividades de control y seguimiento al PAA 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 En el tercer trimestre la ejecución contractual tan solo respondió en un 2% al PAA lo cual evidencia una planeación desacertada acerca de las necesidades requeridas en los diferentes proyectos para garantizar las metas estratégicas de la institución

8.2 La modificación realizada al PAA con fecha 31 julio y publicada en la página institucional es inconsistente tanto en el valor del presupuesto estimado como en las fechas de inicio de los procesos, afectando claramente la calidad de la información pública respecto a las compras públicas de la Entidad.

9. RECOMENDACIONES

9.1. Diseñar e implementar una plataforma en línea que permita realizar un seguimiento en tiempo real tanto de la planeación como de la ejecución así de los cambios y actualizaciones al plan que permita monitorear la inversión y el gasto público

9.2. Actualizar y publicar el Plan anual de Adquisiciones periódicamente a fin de identificar las necesidades adicionales de bienes, obras y servicios con previa aprobación del Comité de compras.

9.3. Es recomendable que los datos de contacto de los funcionarios encargados de la adquisición de los bienes, obras y servicios identificados en el Plan Anual de Adquisiciones sean ciertos a fin que los interesados puedan obtener información adicional de los procesos.

 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:	27 de 27
			VIGENTE DESDE	13/11/2014

9.4. El plan anual de adquisiciones debe identificar los servicios, obras y compras dentro de un enfoque de eficiencia y economía a fin de alcanzar los objetivos planeados y minimizar el costo unitario de los recursos requeridos para conseguir los objetivos establecidos.

9.5 Debido al comportamiento variable de los proyectos en el transcurso de la vigencia se hace notoria la necesidad actualizar el plan de compras en otras fechas adicionales para lograr que la ciudadanía disponga de información contractual en tiempo real y lograr mayor pluralidad de oferentes que redunden positivamente en los índices de economía y oportunidad de la contratación de la entidad.

10. CONCLUSION

Si bien es cierto el Plan Anual de Adquisiciones es un documento de naturaleza informativa, y no representa compromiso u obligación alguna por parte de la entidad, tiene como propósito facilitar al Instituto la identificación, programación y divulgación de sus necesidades de bienes, obras y servicios, así como evaluar el nivel de ejecución del presupuesto, la proyección de gastos para cada dependencia y la disminución de costos por medio de contratación en línea, de ahí su importancia como herramienta de planeación, seguimiento y evaluación. En tal sentido, como acción de mejora se requiere reforzar los controles para la formulación y seguimiento de la gestión contractual, en la medida en que se evidencian diferencias representativas entre la ejecución de los recursos y su programación, afectando la eficiencia en el proceso de contratación en la entidad.

Vº Bº Auditor (a) Líder

FIRMA: (FIRMADO EN ORIGINAL)

NOMBRE: ANGÉLICA PÉREZ MARTÍNEZ

VºBº Jefe oficina control interno

FIRMA: (FIRMADO EN ORIGINAL)

NOMBRE: LUIS ORLANDO BARRERA CEPEDA