

	<b>INFORME FINAL DE AUDITORIA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> ES-F-08	<b>VERSIÓN:</b> 02	<b>FECHA:</b> MAYO DE 2019	<b>PÁGINA:</b> 1 DE 16

<b>Auditoria No:</b>	03	<b>Fecha:</b>	<b>Día:</b>	22	<b>Mes:</b>	06	<b>Año:</b>	2022
----------------------	----	---------------	-------------	----	-------------	----	-------------	------

<b>NOMBRE DEL PROCESO O AREA</b>	Gestión Jurídica/Área Contratación.
<b>PROCEDIMIENTOS</b>	Procedimientos Contractuales - Oficina Jurídica.
<b>RESPONSABLE (S)</b>	Supervisores de Contratos.
<b>AUDITOR</b>	Asesora de Control Interno.

<b>OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:</b>	Verificar el cargue oportuno <sup>1</sup> de la información de la contratación y del cargue de los anexos de los contratos del Instituto Departamental de Cultura del Meta, basados en los procedimientos internos, la normatividad <sup>2</sup> legal vigente desplegada por los entes de control, a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoría "SIA-Observa".
<b>ALCANCE DE LA AUDITORÍA:</b>	El periodo a evaluar será el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2019 y el 31 de mayo de 2022, que se encuentran relacionados en su circular externa 012 del 3 de junio de 2022 de la Contraloría Departamental del Meta (CDM).

<b>FORTALEZAS</b>
El Instituto Departamental de Cultura del Meta, dio cumplimiento con las observaciones realizadas y se subsanan el cargue de los documentos de las diferentes etapas contractual.
La oficina de Control Interno, verifico que el estado de la contratación en el aplicativo Sistema Integral de Auditoría "SIA-Observa" corresponda a: "Rendido".

<b>DEBILIDADES</b>
El Instituto Departamental de Cultura del Meta, no dispone de una planta de personal amplia y suficiente para el desarrollo de algunas de sus actividades, por lo anterior ciertos procedimiento se descarga en las subdirecciones quienes debido a sus múltiples tareas propias de las oficinas delegan algunas actividades en personal contratado por prestación de servicio, como el apoyo a la revisión de los informes de los contratista, presentándose en muchos casos la no verificación del cargue de los documentos en el aplicativo Sistema Integral de Auditoría "SIA-Observa" de la forma, modo y tiempo que esta exige incurrir a los subdirecciones en los errores.
Se deben generar alternativas y soluciones para dar cumplimiento del cargue efectivo del 100 por ciento de los contratos, y presentarlo de manera inmediata para no entorpece los procesos.

<sup>1</sup> Resolución 219 del 13 de junio de 2019, Contraloría Departamental del Meta

<sup>2</sup> Resolución 177 del 28 de junio de 2022, Contraloría Departamental del Meta

**INFORME FINAL DE AUDITORIA****CÓDIGO:  
ES-F-08****VERSIÓN:  
02****FECHA:  
MAYO DE  
2019****PÁGINA:  
2 DE 16****DESARROLLO****1. Aspectos Generales.**

Por normatividad y obligatoriedad toda la contratación del Instituto Departamental de Cultura del Meta, debe ser rendida en las plataformas correspondientes habilitadas para tal fin.

Para tal fin la Contraloría departamental del Meta, el literal d, del artículo 18, de la resolución 177 de 2021 estableció las siguientes fechas para tal fin:

enero	entre el 1 y el 31 de enero	Los 10 primeros días hábiles de febrero
febrero	entre el 1 y el 28 de febrero	Los 10 primeros días hábiles de marzo
marzo	entre el 1 y el 31 de marzo	Los 10 primeros días hábiles de abril
abril	entre el 1 y el 30 de abril	Los 10 primeros días hábiles de mayo
mayo	entre el 1 y el 31 de mayo	Los 10 primeros días hábiles de junio
junio	entre el 1 y el 30 de junio	Los 10 primeros días hábiles de julio
julio	entre el 1 y el 31 de julio	Los 10 primeros días hábiles de agosto
agosto	entre el 1 y el 31 de agosto	Los 10 primeros días hábiles de septiembre
septiembre	entre el 1 y el 30 de septiembre	Los 10 primeros días hábiles de octubre
octubre	entre el 1 y el 31 de octubre	Los 10 primeros días hábiles de noviembre
noviembre	entre el 1 y el 30 de noviembre	Los 10 primeros días hábiles de diciembre
diciembre	entre el 1 y el 31 de diciembre	Los 10 primeros días hábiles de enero

La auditoría al subproceso de cargue oportuno de la contratación en la plataforma SIA Observa tuvo lugar los días 1, 2 y 3 de junio de 2022, por parte del Asesor de Control Interno del Instituto Departamental de Cultura del Meta. El periodo objeto de evaluación fue el comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de mayo de 2019. Una vez revisada la plataforma, se pudo evidenciar que, para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de mayo de 2022, el Instituto Departamental de Cultura del Meta, había firmado 1417 contratos según lo reportado en la plataforma SIA-Observa, de los cuales 82 (6%) no cumplieron con los parámetros mínimos necesarios para que fuesen validados como Rendidos”.

El Manual de Usuario del SIA-OBSERVA, en el numeral 4: “*DESCRIPCIÓN FUNCIONAL DE LOS MÓDULOS*”, detalla el paso a paso para la utilización de los diferentes módulos objeto de publicación de información por parte del instituto. Así mismo el numeral 4.5 Rendición de Cuentas. Donde se describe el paso a paso para la rendición de los contratos en la plataforma en mención, la cual está compuesta por dos actividades principales. La primera consiste en la: Marcar Contrato antes de Rendirlo (numeral 4.5.1), esta actividad está definida para el perfil FUNCIONARIO de la entidad, quien es la persona responsable de asegurar que el contrato se encuentra con la información necesaria para ser marcado como paso previo a la rendición por parte del Representante Legal, y la segunda actividad es la Rendir Contrato Marcado (4.5.2), se encuentra condicionada para el perfil REPRESENTANTE LEGAL de la entidad, quien es la persona

**COPIA CONTROLADA**



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
ES-F-08

**VERSIÓN:**  
02

**FECHA:**  
MAYO DE  
2019

**PÁGINA:**  
3 DE 16

responsable de Rendir los contratos a su Ente de Control después de que el Funcionario los haya marcado para rendición.

Mediante correo electrónico el día 13 de mayo la Contraloría Departamental del Meta, notificó a sus vigilados mediante correo electrónico la Circular externa 010 del 13 de mayo del 2022, la obligatoriedad de revisar el aplicativo para que subsanara los hallazgos encontrados en referencia al solo cargue y no rendición de los contratos de desde el año 2017 hasta el 31 de mayo de 2022. el día, dando un plazo máximo hasta el 31 de mayo de 2022. Dado el incumplimiento de alguno vigilados el mismo ente control envió el 6 de junio de 2022 la circular externa 012 del 03 de junio del 2022, donde reitera el cargue de los contratos dejados de rendir por sus vigilados y detallando en dicha circular el numero de contratos pendientes por rendir por cada uno de sus vigilados, teniendo pendiente Instituto Departamental de Cultura del Meta un total de 82 contratos divididos de la siguiente forma: 2019: 3 contratos pendientes, 2021: 2 contratos pendientes y 2022: 77 contratos pendientes, para un total de 82 contratos.

Contratos pendientes por rendir a la CDM.

ENTIDAD	VIGENCIA	CÓDIGO CONTRATO	VALOR INICIAL CONTRATO	ADICIONES	LIBERACIONES	VALOR VIGENTE	FECHA SUSCRIPCIÓN	FECHA ACTA DE INICIO	FECHA TERMINACIÓN	TIEMPO EJECUCIÓN	MODALIDAD CONTRATACIÓN	CAUSAL CONTRATO	TIPO CONTRATO	FECHA CREACIÓN	FECHA TERMINACIÓN AMPLIADA	NIT2	NOMBRE	TIPO	ESTADO CONTRATO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	240	25000000	0	0	25000000	2022/01/27	2022/01/28	2022/05/27	0	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/16 08:59:42 PM		40315301	DORIS GALLEGO AMAYA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	215	20400000	0	0	20400000	2022/01/26	2022/01/28	2022/06/27	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/16 07:18:19 PM		45520953	LEYDI MARGARITA DIAZ CUADRO	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	207	19200000	0	0	19200000	2022/01/26	2022/02/07	2022/08/06	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/16 08:57:08 AM		40394240	ADRIANA ALEXANDRA AGUILERA MORALES	Contatista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	204	12000000	0	0	12000000	2022/01/26	2022/02/07	2022/08/06	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/15 07:28:37 PM		1121912774	GINNA MARCELA MORA ALMEIDA	Contatista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	161	8000000	0	0	8000000	2022/01/23	2022/02/15	2022/06/14	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/15 10:43:09 AM		1094266646	SERGIO ANDRES SAID ESLAVA	Contatista	Registrado

**COPIA CONTROLADA**

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
**ES-F-08**

**VERSIÓN:**  
**02**

**FECHA:**  
**MAYO DE**  
**2019**

**PÁGINA:**  
**4 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									10000000	2022/01/21	2022/02/15	2022/07/14	149	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/14 05:06:53 PM	1074 0474	AMILCAR CARABALIT ARARAT	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									88000000	2022/01/21	2022/02/15	2022/06/14	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/10 11:43:46 AM	2118 2364	CLARIBET H ARIAS ENCISO	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									69000000	2022/01/21	2022/02/07	2022/06/06	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/09 12:00:37 PM	1121 9176 86	ASTRID CAROLINA SANDOVAL MONTAÑO	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									11000000	2022/01/21	2022/02/10	2022/07/09	149	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/09 11:16:59 AM	1122 1325 14	SASTOQUE CRUZ CRISTIAN CAMILO	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									10000000	2022/01/21	2022/01/21	2022/07/14	174	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/09 09:33:46 AM	8604 5348	JHON JAMES HERNÁNDEZ HURTADO	Cont ratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									88000000	2022/01/21	2022/02/15	2022/06/14	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/08 03:30:23 PM	4077 6578	SANDRA PATRICIA LONDOÑO MURCIA	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									88000000	2022/01/20	2022/01/20	2022/06/14	145	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/08 02:49:24 PM	1042 4165 97	LIDIA ESTHER FIGUEROA GONZALEZ	Cont ratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									88000000	2022/01/20	2022/02/15	2022/06/14	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/08 11:54:01 AM	1735 3561	JOSE HENRY PELAEZ PAZ	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									16200000	2022/01/20	2022/02/07	2022/08/06	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/08 10:11:49 AM	1013 6276 65	DIANA MARITZA DIAZ VELASQUEZ	Cont ratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022									88000000	2022/01/20	2022/02/15	2022/06/14	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/07 06:14:14 PM	2117 6898	ESMERALDA QUEVEDO ROZO	Cont ratista	Registrado

**COPIA CONTROLADA**

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*



**INFORME FINAL DE AUDITORIA**

**CÓDIGO:  
ES-F-08**

**VERSIÓN:  
02**

**FECHA:  
MAYO DE  
2019**

**PÁGINA:  
5 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	082	25200000	0	0	25200000	2022/01/20	2022/01/24	2022/07/23	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:22:58 AM	5208 8735	VICKY YOYANNY MARTINEZ ANGARITA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	098	16200000	0	0	16200000	2022/01/20	2022/01/21	2022/07/20	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:35:22 AM	1000 3312 65	YULIETH ROCIO LINARES RODRIGUEZ	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	124	20400000	0	0	20400000	2022/01/21	2022/01/22	2022/07/21	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:39:34 AM	1121 9566 88	JUAN PABLO LOPEZ MEDINA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	176	12500000	0	0	12500000	2022/01/24	2022/01/26	2022/06/25	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:45:20 AM	1121 8191 00	MILENA ANDREA FUENTES CAMACHO	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	191	42000000	0	0	42000000	2022/01/25	2022/01/27	2022/07/26	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:52:10 AM	1731 4296	HECTOR RAMIREZ MORA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	192	17500000	0	0	17500000	2022/01/25	2022/01/27	2022/06/26	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:59:40 AM	1749 6128	CESAR AUGUSTO VEGA CASTAÑEDA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	238	15600000	0	0	15600000	2022/01/27	2022/01/31	2022/07/31	181	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 12:11:35 PM	5248 0523	ROCIO RODRIGUEZ GARCIA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	069	8000000	0	0	8000000	2022/01/19	2022/02/15	2022/06/14	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/02 12:02:09 PM	3526 0199	MARCELA MARIA ROJAS HENAO	Contatista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	067	36000000	0	0	36000000	2022/01/19	2022/02/07	2022/09/06	211	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/03 04:06:45 PM	1665 5862	ANGEL JOSE EUGENIO NUÑEZ VELASCO	Contatista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	079	10000000	0	0	10000000	2022/01/20	2022/02/15	2022/07/14	149	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/03/07 05:56:04 PM	1121 9422 52	MARFOY ORTIZ LEONARDO	Contatista	Registrado

**COPIA CONTROLADA**

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*


**INFORME FINAL DE AUDITORIA**
**CÓDIGO:  
ES-F-08**
**VERSIÓN:  
02**
**FECHA:  
MAYO DE  
2019**
**PÁGINA:  
6 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	081	24000000	0	0	24000000	2022/01/20	2022/01/24	2022/07/23	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 11:07:57 AM	8608 8956	JAVIER EDUARDO PARDO VARELA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	066	21000000	0	0	21000000	2022/01/19	2022/01/24	2022/07/23	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:54:45 AM	1121 9445 23	CAMILO ENRIQUE RAMOS BRINEZ	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	065	34200000	0	0	34200000	2022/01/19	2022/01/24	2022/07/23	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:44:01 AM	7986 3021	NELSON ALEXIS CAYER GIRALDO	Contratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	062	19200000	0	0	19200000	2022/01/19	2022/01/20	2022/07/19	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:36:38 AM	1121 9451 65	DANIELA LAGUNA RODRIGUEZ	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	056	14000000	0	0	14000000	2022/01/19	2022/01/20	2022/05/19	119	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:27:28 AM	7989 5539	OSCAR ALBERTO BAQUERO SOGAMOSO	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	053	27000000	0	0	27000000	2022/01/19	2022/01/20	2022/07/19	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:12:46 AM	1121 8216 15	ADLY PINEDA VEGA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	051	23400000	0	0	23400000	2022/01/18	2022/01/19	2022/07/18	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:07:05 AM	3008 0721	LUISA FERNANDA LOPEZ LOPEZ	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	050	24000000	0	0	24000000	2022/01/18	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 10:00:14 AM	1121 8168 38	DIEGO ANDRES REY GARCIA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	049	19200000	0	0	19200000	2022/01/18	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 09:45:48 AM	1121 8957 11	MANTILLA LOZANO KAREN LORENA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	048	16200000	0	0	16200000	2022/01/18	2022/01/18	2022/06/17	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 09:38:31 AM	1121 9566 53	PAULA XIMENA SALCEDO GARZON	Contratista	VERIFICADO

**COPIA CONTROLADA**
*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
**ES-F-08**

**VERSIÓN:**  
**02**

**FECHA:**  
**MAYO DE  
2019**

**PÁGINA:**  
**7 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	047	20400000	0	0	20400000	2022/01/18	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 09:30:42 AM	1121 9432 06	JORGE HERNAN CUENCA MARIN	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	046	21000000	0	0	21000000	2022/01/18	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 08:38:40 AM	1121 9172 68	NAYIBE TAFUR DUQUE	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	042	21000000	0	0	21000000	2022/01/18	2022/01/18	2022/06/17	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 07:34:12 AM	4033 4666	KAROL JOHANNA ORTIZ RINCON	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	041	57000000	0	0	57000000	2022/01/18	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 07:28:51 AM	1731 2633	ARDILA BARBOSA EDGAR ENRIQUE	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	040	30000000	0	0	30000000	2022/01/18	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 07:08:14 AM	8604 1365	CESAR ALEXIS CIFUENTE S MARIN	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	039	20000000	0	0	20000000	2022/01/18	2022/01/20	2022/06/19	0	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 07:03:22 AM	8607 6428	ANDRES FELIPE RINCON FORERO	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	038	20000000	0	0	20000000	2022/01/18	2022/01/20	2022/06/19	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 06:58:00 AM	1121 8746 43	FRANKLIN EMIR BANGUER O HERRERA	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	036	15000000	0	0	15000000	2022/01/17	2022/01/20	2022/06/19	150	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 06:51:04 AM	1121 9487 09	HEIDI NATALIA ALFONSO GUEVARA	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	035	27000000	0	0	27000000	2022/01/17	2022/01/19	2022/07/18	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 06:36:08 AM	1121 8839 61	JUAN PABLO RODRIGUE Z HERNANDEZ	Cont ratist a	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL 2022	2022	033	19200000	0	0	19200000	2022/01/17	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 06:29:35 AM	1121 8825 24	FABIAN ORLANDO QUEVEDO PÉREZ	Cont ratist a	VERIFICADO

**COPIA CONTROLADA**

**Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público**



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
**ES-F-08**

**VERSIÓN:**  
**02**

**FECHA:**  
**MAYO DE**  
**2019**

**PÁGINA:**  
**8 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	032	30000000	0	0	30000000	2022/01/17	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 06:21:11 AM	40333755	RUTH HELENA BECERRA DIAZ	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	031	16800000	0	0	16800000	2022/01/17	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/14 06:09:20 AM	1019016622	SERGIO LIBARDO ESPINOSA GOMEZ	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	030	25200000	0	0	25200000	2022/01/17	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 09:28:40 PM	86063467	CAMILO ERNESTO LASCAR PORRAS	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	029	23400000	0	0	23400000	2022/01/17	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 09:23:41 PM	1121925868	MARIA ALEJANDRA GUEVARA ARDILA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	028	19200000	0	0	19200000	2022/01/15	2022/01/21	2022/07/20	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 09:18:37 PM	1121932656	MARISNEY JULIETH VALLE LOPEZ	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	027	24000000	0	0	24000000	2022/01/15	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 09:11:52 PM	1121918606	DANIEL ESTEBAN RINCON PENAGOS	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	026	36000000	0	0	36000000	2022/01/15	2022/01/18	2022/07/17	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 09:06:20 PM	86088154	EDUARDO JULIAN SANCHEZ MAHECHA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	025	24000000	0	0	24000000	2022/01/15	2022/01/16	2022/07/15	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 09:00:46 PM	40450587	LADY MAERLIN HERNANDEZ TAFUR	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	024	31200000	0	0	31200000	2022/01/15	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 08:54:45 PM	86050196	JAIME ANDRES MORALES CASTRO	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	023	19200000	0	0	19200000	2022/01/15	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 08:32:50 PM	1121868286	DIANA MILENA CUELLAR VASQUEZ	Contatista	VERIFICADO

**COPIA CONTROLADA**

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*





## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
**ES-F-08**

**VERSIÓN:**  
**02**

**FECHA:**  
**MAYO DE**  
**2019**

**PÁGINA:**  
**9 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	013	27000000	0	0	27000000	2022/01/14	2022/01/17	2022/07/16	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 06:53:08 PM	17423124	ANDRES FELIPE ACOSTA CIFUENTES	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	014	39000000	0	0	39000000	2022/01/14	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 07:00:35 PM	86050798	JAVIER MAURICIO GOMEZ CRUZ	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	015	16200000	0	0	16200000	2022/01/14	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	2022/02/13 07:04:06 PM	1121962265	LUIS ALFONSO ROJAS TORRES	Contatista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	016	15000000	0	0	15000000	2022/01/15	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	2022/02/13 07:09:11 PM	17336247	RODRIGO LADINO HERNANDEZ	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	017	33000000	0	0	33000000	2022/01/15	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 07:16:06 PM	86083912	ALEX MAURICIO LONDOÑO SALDAÑA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	018	36000000	0	0	36000000	2022/01/15	2022/01/15	2022/07/14	0	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 07:27:10 PM	40420202	RUTH CATAÑO ORJUELA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	019	33000000	0	0	33000000	2022/01/15	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 07:59:12 PM	40446394	DIANA DEL PILAR CUBIDES PARRA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	020	33000000	0	0	33000000	2022/01/15	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 08:03:31 PM	40333380	GLORIA ISABEL TORRES BOTIA	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	021	19200000	0	0	19200000	2022/01/15	2022/01/19	2022/07/18	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	2022/02/13 08:08:04 PM	1121865762	DIEGO JOSE GARZON CAMACHO	Contatista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	022	36000000	0	0	36000000	2022/01/15	2022/01/17	2022/07/16	0	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 08:18:38 PM	86040654	GABRIEL GONZALO DURAN RODRIGUEZ	Contatista	VERIFICADO

COPIA CONTROLADA

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*



**INFORME FINAL DE AUDITORIA**

**CÓDIGO:  
ES-F-08**

**VERSIÓN:  
02**

**FECHA:  
MAYO DE  
2019**

**PÁGINA:  
10 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	003	38400000	0	0	38400000	2022/01/13	2022/01/14	2022/07/13	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 03:10:54 PM	40340102	HEIDY JOHANA REYES RUIZ	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	004	33000000	0	0	33000000	2022/01/13	2022/01/13	2022/07/12	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 03:18:06 PM	1121859616	HENRY JADHIR MALDONADO FERNANDEZ	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	005	19200000	0	0	19200000	2022/01/13	2022/01/13	2022/07/12	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 03:22:47 PM	1121904042	MARIA JOSE FALLA GARCIA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	006	27000000	0	0	27000000	2022/01/13	2022/01/13	2022/07/12	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 03:38:31 PM	17344416	HERNAN YURETH RIVERA QUEZADA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	007	20400000	0	0	20400000	2022/01/14	2022/01/14	2022/07/13	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 03:44:01 PM	1144048259	JACOBO BARRIOS SOLANO	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	008	38400000	0	0	38400000	2022/01/14	2022/01/14	2022/07/13	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 04:01:44 PM	79793778	JHON EMERSON MORENO RIAÑO	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	009	36000000	0	0	36000000	2022/01/14	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 04:16:30 PM	52813262	GINA PAOLA GARCIA GUEVARA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	010	38400000	0	0	38400000	2022/01/14	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 05:13:28 PM	39760822	MARTHA JULIANA BERNAL CHINCHILLA	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	011	12000000	0	0	12000000	2022/01/14	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	2022/02/13 06:39:05 PM	21202526	LUZ ELCY MORENO LLANOS	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL	2022	012	30000000	0	0	30000000	2022/01/14	2022/01/15	2022/07/14	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/13 06:44:51 PM	86084996	HUGO ALBERTO CARRERO TELLEZ	Contratista	VERIFICADO

**COPIA CONTROLADA**

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
**ES-F-08**

**VERSIÓN:**  
**02**

**FECHA:**  
**MAYO DE**  
**2019**

**PÁGINA:**  
**11 DE 16**

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	002	64000000	0	0	64000000	2022/01/13	2022/01/13	2022/11/11	302	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	2022/02/11 02:57:57 PM	40329580	MARÍA FERNANDA CASTRO MELO	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2022	001	236000000	0	0	236000000	2022/01/07	2022/01/07	2022/06/06	150	Contratación Directa	Trabajos Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	2022/02/11 02:50:38 PM	900259932	CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL CULTURAL Y DEPORTIVO	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2021	016	8000000	0	0	8000000	2021/02/03	2021/02/04	2021/06/04	120	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Apoyo a la Gestión	2022/02/21 04:34:57 PM	1144048259	JACOBO BARRIOS SOLANO	Contratista	VERIFICADO
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2021	344	18000000	0	0	18000000	2021/11/25	2021/11/30	2021/12/29	29	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2021/12/15 06:44:44 PM	900372647	ASOCIACION DE DESARROLLO INTEGRAL ASDEIM	Contratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2019	240	4527000	0	0	4527000	2019/06/04	2019/06/04	2019/06/07	3	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	Contrato de Prestación de Servicios	2020/03/09 04:22:18 PM	21239865	LIBIA MARIA LANDAETA ESPINOSA	Contratista	Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2019	408	200000000	0	0	200000000	2019/07/15	2019/07/15	2019/09/15	60	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Apoyo	Contrato de Prestación de Servicios	2019/12/19 10:46:44 AM				Registrado
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE CULTURA DEL META	2019	552	8577000	0	0	8577000	2019/10/25	2019/10/25	2019/10/30	5	Mínima Cuantía	Porcentaje Mínima Cuantía	Contrato de Prestación de Servicios	2019/12/09 12:18:50 AM				Registrado

Fuente: Contraloría departamental del Meta.

## 2. Desarrollo de la Auditoria.

### 2.1 Rendición SIA Observa, circular externa 10 de 2022, de la CDM.

El proceso la rendición de los contratos es una responsabilidad del Representante Legal, para el desarrollo esta actividad el director del Instituto Departamental de Cultura del Meta cuenta con el apoyo de un contratista, quien se encarga del cargue de la información pertinente en los tiempos establecidos por el ente de control para la posterior rendición.

#### 2.1.2 Vigencia 2021.

COPIA CONTROLADA

*Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
ES-F-08

**VERSIÓN:**  
02

**FECHA:**  
MAYO DE  
2019

**PÁGINA:**  
12 DE 16

Revisada la información enviada por la CDM se pudo evidenciar que para la vigencia 2021 esta actividad se asignó mediante contrato 277 a través de la cláusula segunda: “El contratista deberá desarrollar las siguientes actividades”, numeral 5: “Realizar la publicación en los tiempos estipulados para tal fin, de acuerdo con la normatividad vigente, de los documentos y la información correspondiente en el Sistema Integral de Auditoria -SIA OBSERVA-, mediante el usuario asignados para tal fin por el Instituto Departamental de Cultura y será su responsabilidad el manejo de la clave correspondiente”, periodo en el cual se detallan los contratos 016 y 344 registrados.

cooperación académica para la realización de prácticas laborales en el instituto departamental de cultura del meta

Al revisar el segundo informe de actividades del contratista vinculado para realizar dicha actividad, se pudo constatar que este en la página 5 describe: “5. Realizar la publicación en los tiempos estipulados para tal fin, de acuerdo con la normatividad vigente, de los documentos y la información correspondiente en el Sistema Integral de Auditoria -SIA OBSERVA-, mediante el usuario asignados para tal fin por el Instituto Departamental de Cultura y será su responsabilidad el manejo de la clave correspondiente. 5.1 Desarrollo de la actividad. realice rendición del periodo contractual desde el usuario del representante legal [direccion@culturameta.gov.co](mailto:direccion@culturameta.gov.co), desde la cual se rindió la información cargada desde el usuario [sdadministrativa@culturameta.gov.co](mailto:sdadministrativa@culturameta.gov.co) de los procesos contractuales del mes de noviembre”. y en la página 10 relaciona el contrato 344, lo que da a entender que el mismo llenaba la totalidad de los requerimientos de la plataforma SIA -OBSERVA-, no siendo así según la CDM.

### 2.1.3 Vigencia 2022:

Revisada la información enviada por la CDM se pudo evidenciar que para la vigencia 2022 esta actividad se asignó mediante contrato 012 a través de la cláusula segunda: “El contratista deberá desarrollar las siguientes actividades”, numerales: 2: “Realizar el cargue, evaluación y rendición en los tiempos estipulados para tal fin, de acuerdo con la normatividad vigente, de los documentos y la información contractual, financiero y presupuestal correspondiente, en el Sistema Integral de Auditoria -SIA OBSERVA-, mediante el usuario asignados para tal fin por el Instituto Departamental de Cultura del Meta y será su responsabilidad el manejo de la clave correspondiente”, 3: Realizar el escaneo necesario de los documentos exigidos por el sistema integral de auditoria -SIA OBSERVA- para la rendición respectiva de cada mes”; para el periodo en misión la CDM identifico 77 contratos en condición de registrados.

Al revisar los informes del contratista vinculado para realizar dicha actividad, se pudo constatar que este describe dentro del informe de las actividades realizada este relaciona entre otros los siguientes contratos 69, 88, 91, 94, 96, 102, 112, 118, 120, 128, 133 y 161, los cuales se encuentran dentro del listado remitidos por la CDM entre los contratos pendientes de por rendir.

### 3. Conclusiones

COPIA CONTROLADA

Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
**ES-F-08**

**VERSIÓN:**  
**02**

**FECHA:**  
**MAYO DE**  
**2019**

**PÁGINA:**  
**13 DE 16**

De acuerdo con la situación expuesta, lo anterior puede ocasionar sanciones de carácter Disciplinario, por incumplimiento del principio de publicidad a la contratación establecido en la resolución 177 del 28 de junio de 2021, artículo 10 y 18.

Se evidencio que a la fecha de inicio de la presente auditoria el Instituto Departamental de Cultura del Meta, tenía pendiente por publicar 6% de la contratación con corte a 31 de mayo de 2022, hallazgo que al término de la misma se evidencio que ya se había subsanado.

Al revisar la matriz de legalidad en referencia al registro, rendición y publicación de la información en el aplicativo **SIA-Observa** de la Contraloría Departamental del Meta, así como al **SECOP II** de Colombia Compra Eficiente, no se encuentra relacionados dentro de la normatividad legal que le aplica al Instituto Departamental de Cultura del Meta.

De la caracterización de los procesos, se reviso el mapa de riesgos<sup>3</sup> la vigencia 2020 (no evidenciándose actualizaciones posteriores a este año, no se evidencia codificación ni su publicación en la página web institucional: [www.culturameta.gov.co](http://www.culturameta.gov.co)) del área jurídica, en dicho proceso no encontró la identificación de un riesgo asociado al procedimiento objeto de esta auditoría, pero si encontrándose el riesgo 30 “*Entrega extemporánea de los informes a los entes de inspección, vigilancia y control*”, el cual está asociado al hallazgo realizado por la Contraloría Departamental del Meta. Al revisar el análisis del riesgo, se evidencio que no tiene un proceso como responsable del mismo en la primera línea de defensa. Los dos (2) controles<sup>4</sup> identificados (1.) *Definir cortes mensuales los 20 días de cada mes para cerrar periodo contable del mes por parte del contador, para lograr cierres contables oportunos. El seguimiento a los cierres será responsabilidad del contador público.* 2.) *Establecer por parte de la dirección, cronograma de los diferentes informes a los diferentes órganos de inspección, vigilancia y control, para evitar la entrega tardía de los informes, definiendo responsable de cada informe*), no son coherentes con los soportes requeridos para evidenciar el reporte oportuno de la información pertinente a los diferentes entes de control. Igualmente, la responsabilidad del manejo, monitoreo y revisión se dejó a cargo de la **línea de defensa estratégica** o alta dirección (Subdirector general) y no de las **segunda línea de defensa**, la cual está a cargo de: “*los servidores que tienen responsabilidades directas en el monitoreo y evaluación de los controles y la gestión del riesgo: jefe de Planeación, supervisores e interventores de contratos o proyectos, coordinadores de otros sistemas de gestión de la entidad, comité de riesgos (donde exista), comité de contratación entre otros*” cuyo rol principal es: “*monitorear la gestión de riesgo y control ejecutada por la primera línea de defensa, completando su trabajo*”<sup>5</sup>.

<sup>3</sup> De acuerdo con lo establecido en el MIPG, la administración de riesgos es un método lógico y sistemático para establecer el contexto, identificar, analizar, evaluar, tratar, monitorear y comunicar los riesgos asociados con los procesos, de forma que permita, a las entidades minimizar o neutralizar pérdidas y maximizar oportunidades.

<sup>4</sup> **controles:** Conceptualmente un control se define como la medida que permite reducir o mitigar el riesgo.

<sup>5</sup> Fuente: Dirección de Gestión y Desempeño Institucional de Función Pública, 2018.

**COPIA CONTROLADA**

**Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público**



## INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
ES-F-08

**VERSIÓN:**  
02

**FECHA:**  
MAYO DE  
2019

**PÁGINA:**  
14 DE 16

### 4. Resultado de la auditoria.

#### 4.1 Aspectos conformes.

Se evidencio que al culminar el informe de la presente auditoria el hallazgo encontrado por el ente de control en este caso la Contraloría Departamental del Meta, había sido subsanado en su totalidad

21/6/22, 14:30

Informe\_Contratos\_Basico

Seleccione Entidad / Sujeto Vigilado

Ente de Control:

Contraloría Departamental Del Meta

Sujeto Vigilado:

Instituto Departamental de Cultura del Meta (Mi entidad)

Estado de Rendición del listado de contratos :

Rendidos

Sin rendir

En proceso de modificación

Todos

Realice su selección

Modalidad de Selección:

Todas

Procedimiento / Causal:

Todas

Fecha Desde:

2019/01/01

Fecha Hasta:

2022/05/31

Consultar

Contraloría Departamental Del Meta - Instituto Departamental de Cultura del Meta (Mi entidad)

Desde 2019/01/01 Hasta 2022/05/31, se encontraron ( 0 ) Contratos por valor total de 0

Copiar Excel Imprimir Ver 10 registros

Buscar

NIT	ENTIDAD	VIGENCIA	CODIGO CONTRATO	LIBERACIONES	FECHA SUSCRIPCION	FECHA ACTA DE INICIO	
Ningún registro encontrado.							

Mostrando 0 hasta 0 de 0 registros

Anterior reg. Siguiente reg.

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/informe\\_cont\\_base.aspx](https://siaobserva.auditoria.gov.co/informe_cont_base.aspx)

1/1

#### 4.2 Oportunidad de mejora.

1. Verificada la información en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública SECOP ii (Contratos 277 de 2021 y 12 de 2022). se evidencio que la actividad objeto de la presente auditoria está bajo la responsabilidad de un contratista, por lo anterior se recomienda que el supervisor solicite como evidencia al reporte oportuno de la información el impreso en PDF del mismo donde en su columna 21 se evidencia el contrato como: "**Rendido**" como se muestra en la figura a continuación

COPIA CONTROLADA

Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público



# INFORME FINAL DE AUDITORIA

**CÓDIGO:**  
ES-F-08

**VERSIÓN:**  
02

**FECHA:**  
MAYO DE  
2019

**PÁGINA:**  
15 DE 16

Cartroría Departamental Del Meta - Instituto Departamental de Cultura del Meta (18 entidad)  
Desde 20220101 Hasta 20220131, se encontraron ( 63 ) Contratos por valor total de \$1.815.600.000,00

MT	ENTIDAD	VERSIÓN	CÓDIGO CONTRATO	VALOR ORIGINAL CONTRATO	ADICIONES	LIBERACIONES	VALOR VIGENTE	FECHA EUROPEA DE INICIO	FECHA LOCAL DE INICIO	FECHA TERMINACIÓN	TIEMPO EJECUCIÓN	MODALIDAD CONTRATACION	CAUSAL CONTRATO	TIPO CONTRATO	FECHA CREACIÓN	FECHA TERMINACIÓN APLICADA	MT	NOMBRE	TIPO	ESTADO CONTRATO
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	001	\$236.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$236.000.000,00	20220107	20220107	20220606	180	Contratación Directa	Trabajo Artesanal	Contrato de Prestación de Servicios	20220111 02:30:28 PM		90029910	CONFORMACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL, CULTURAL Y DEPORTIVO	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	004	\$33.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$33.000.000,00	20220113	20220113	20220712	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220119 03:10:30 PM		112185816	JEFFER JESUS MALDONADO FERNANDEZ	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	005	\$19.200.000,00	\$0,00	\$0,00	\$19.200.000,00	20220113	20220113	20220712	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220111 02:22:47 PM		112195442	MARIEL JIMEN PALLA DAMAZA	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	006	\$27.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$27.000.000,00	20220113	20220113	20220712	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220111 03:38:21 PM		1724416	HERNAN YURYTH MORALES SUAREZ	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	008	\$36.400.000,00	\$0,00	\$0,00	\$36.400.000,00	20220114	20220114	20220713	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220119 02:51:40 PM		71910778	JHON EMBERSON BARRON BARRON	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	009	\$36.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$36.000.000,00	20220114	20220114	20220714	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220119 03:10:30 PM		5281202	ORLANDO GARCIA SUAREZ	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	012	\$30.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$30.000.000,00	20220114	20220115	20220714	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220113 02:44:27 PM		8004006	HUGO ALBERTO GARCERAN TELLEZ	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	010	\$27.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$27.000.000,00	20220114	20220117	20220716	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220113 08:33:08 PM		1724104	ANDRES FELIX ACOSTA LOPEZ	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	002	\$64.000.000,00	\$0,00	\$0,00	\$64.000.000,00	20220113	20220113	20221111	302	Contratación Directa	Asesoría de Gestión	Asesoría de Gestión	20220111 02:37:37 PM		4010940	MARIEL FERNANDEZ CASTRO WELDO	Contratista	Remitido
82002144	INELSA Departamental de Cultura del Meta	2022	003	\$38.400.000,00	\$0,00	\$0,00	\$38.400.000,00	20220113	20220114	20220713	180	Contratación Directa	Prestación de Servicios Profesionales y Artísticos	Contrato de Prestación de Servicios	20220111 03:10:30 PM		4024102	HEDY JOHANNA AYVILA RUIZ	Contratista	Remitido

Mostrando 1 hasta 10 de 63 registros

Fuente: [https://siaobserva.auditoria.gov.co/informe\\_cont\\_base.aspx](https://siaobserva.auditoria.gov.co/informe_cont_base.aspx)

2. Se recomienda que los informes de los contratistas no se elaboren en papelería con membresía del Instituto Departamental de Cultura del meta.

	<b>INFORME CONTRATISTA</b>			
	<b>CÓDIGO:</b> GJ-CO-F-45	<b>VERSIÓN:</b> 01	<b>FECHA:</b> FEBRERO 2021	<b>PÁGINA:</b> 3 DE 3

3. Se recomienda la actualización de la política de administración de los riesgos por proceso del Instituto Departamental de Cultura del Meta, cual debe estar alineado con la nueva metodología de la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 5 de diciembre de 2020", ya que esta metodología hizo precisiones en los siguientes aspectos:

**COPIA CONTROLADA**

**INFORME FINAL DE AUDITORIA****CÓDIGO:  
ES-F-08****VERSIÓN:  
02****FECHA:  
MAYO DE  
2019****PÁGINA:  
16 DE 16**

1. Ajustes en definición riesgo y otros conceptos relacionados con la gestión del riesgo. Se articula la institucionalidad de MIPG con la gestión del riesgo.
  2. En paso 1: identificación del riesgo, se estructura propuesta para la redacción del riesgo.
  3. Se amplían las tipologías de riesgo.
  4. En paso 2 valoración del riesgo: se precisa análisis de probabilidad e impacto y sus tablas de referencia, así como el mapa de calor resultante.
  5. Para el diseño y evaluación de los controles se ajusta tabla de calificación.
  6. Se reubica y precisan las opciones de tratamiento del riesgo.
  7. Se incluyen indicadores clave de riesgo.
  8. Se precisan términos y uso relacionados con los planes de tratamiento del riesgo.
  9. Se incluye en la caja de herramientas una matriz para el mapa de riesgos.
  10. Se amplía el alcance de la seguridad digital a la seguridad de la información.
- 
4. Se recomienda la revisión y actualización de ser necesario del mapa de riesgos por proceso del Instituto Departamental de Cultura del Meta, el cual debe estar alineado con la nueva metodología de la *“Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 5 de diciembre de 2020.”*
  5. Se recomienda la documentación del procedimiento de cargue de información en las aplicativo Sistema Integral de Auditoría “SIA-Observa” y Colombia Compra Eficiente SECOP II.

**CONCLUSIONES**

1. Una vez finalizada la revisión de la información publicada en el Sistema Integral de Auditoría “SIA-Observa”, durante el periodo evaluado, se pudo determinar que el proceso no dispone de procedimientos y controles apropiados para evidenciar la publicación oportuna y adecuada de los actos administrativos derivados de la contratación.
2. La Política de Administración del Riesgo se encuentra documentada bajo la metodología *“Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas versión 4 de diciembre de 2018”*, por lo anterior se requiere su actualización con la nueva metodología.
3. Actualizada la Política de Administración del Riesgo, el siguiente paso sería la actualización del mapa de riesgos por procesos.

**ASESOR CONTROL INTERNO.**

Carlos Samuel Rosado Sarabia.

Firma 

Fecha 22 de junio de 2022

**COPIA CONTROLADA***Un IDCM consistente y coherente con su Plan de Desarrollo y el Valor público*