|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME** | **DÍA** | 10 | **MES** | 12 | **AÑO** | 2021 |
| **PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA** | Informe de evaluación a la liquidación de contratos según lo establecido en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993 |
| **RESPONSABLE DEL PROCESO, PROCEDIMIENTO O ACTIVIDAD EVALUADA** | Oficina Asesora Jurídica |
| **OBJETIVO GENERAL** | Verificar el cumplimiento de los lineamientos impartidos por la normatividad vigente frente a los plazos establecidos para la liquidación de contratos. |
| **ALCANCE** | La evaluación se realizó a una muestra auditable de 58 contratos celebrados durante las vigencias 2018 y 2019 que por su naturaleza requieren liquidación, la verificación y pruebas se realizó de forma virtual en el sistema ORFEO y en el portal del SECOP. |
| **CRITERIOS** | * Ley 80 DE 1993 (octubre 28) por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.
* Ley 1150 de 2007 “Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”
* 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.”
* Ley 1712 de 2014 “Ley de Transparencia y de Acceso a la Información”
* Decreto 19 de 2012 “Por el cual se dictan normas para suprimir o reformar regulaciones, procedimientos y trámites innecesarios existentes en la Administración Pública”
* Decreto 1082 de 2015 artículo 2.2.1.2.5.3 establece que “las Entidades Estatales deben contar con un manual de contratación, el cual debe cumplir con los lineamientos que para el efecto señale Colombia Compra Eficiente.”
* Ley 1437 de 2011 “Por la cual se expide el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo”. (Literal j), numeral 2°, articulo 164).
* Manual de contratación GC-M-1 V.6
* Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión, Versión 4
* Procedimiento Liquidación de Contratos/Convenios
* Circular Externa No.1 de 2019 expedida por la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente
 |
| **PRUEBAS DE AUDITORÍA** | Verificación en SECOP I y II y Sistema ORFEO |
| **EQUIPO AUDITOR** | Eleana Marcela Páez UrregoEdith Janneth Abella Sánchez |
| **FECHA DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA** | Del 19 al 30 de noviembre 2021 |
| **INSUMOS** | Los resultados se fundamentan en la evaluación de la información y soportes documentales registrados en el portal del SECOP y en el sistema ORFEO, así como la solicitud de información con radicado No. 20211200166213 del 08-11-2021, y la respuesta enviada por la OAJ bajo radicado No. 20211100167883 del 11 de noviembre 2021 y Alcance Rad. 20211100169793 del 17-11-2021. |
| **LIMITACIONES DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO** | Ninguna |

1. **RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN Y/O SEGUIMIENTO**

En cumplimiento al Plan Anual de Auditoría aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural – IDPC, para la vigencia 2021, se programó evaluación a la oportunidad en la liquidación para una muestra de 58 contratos celebrados por la entidad en las vigencias 2018 - 2019 y que por su naturaleza requieren proceso de liquidación o que se haya establecido en algún numeral del clausulado la obligatoriedad de realizarla.

Previo a este seguimiento, se solicitó a la Oficina Asesora Jurídica se remitiera relación de contratos que cumplieran con estas características, para lo cual adjuntaron base de datos con la siguiente tipología:

|  |  |
| --- | --- |
| **TIPO DE CONTRATO** | **CANTIDAD** |
| Arrendamientos muebles | 1 |
| Cesión de Derechos Patrimoniales | 1 |
| Compra venta y cesión de derechos patrimoniales | 4 |
| Compra Venta  | 31 |
| Contrato de Interés Público | 2 |
| Contrato de prestación de servicios  | 1 |
| Contrato Interadministrativos  | 5 |
| Convenio de Asociación  | 3 |
| Convenio de Colaboración o apoyo  | 1 |
| Intermediario de seguros  | 3 |
| Interventoría  | 1 |
| Obra  | 2 |
| Seguros | 1 |
| Suministro  | 2 |
| **TOTAL** | **58** |

 *Fuente: Respuesta OAJ Rad. No. 20211100167883 del 11 de noviembre 2021*

 *Alcance Rad. 20211100169793 del 17-11-2021*

Basados en la mencionada muestra y con el fin de evidenciar el cumplimiento de lo establecido en el Artículo 60 de la Ley 80 de 1993 y el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 – Liquidación de contratos, se realizó la verificación de las actas de liquidación registradas tanto en los expedientes de ORFEO, como las publicadas en el portal del SECOP por cada uno de los contratos relacionados, obteniendo los siguientes resultados:

* **ARRENDAMIENTOS MUEBLES:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **286** | Arrendamiento Muebles | Contratar el alquiler e instalación de computadores de escritorio con su respectiva configuración y puesta en funcionamiento en las instalaciones del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural  |  $ 115.189.305  | 9 MESES | COMPUTEL SYSTEM SAS | 1/03/2019 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 25046 del 30 de enero de 2018 por valor de $ 72.645.930, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio.Con memorando radicado 20205000011073 del 12 de febrero 2020 la Subdirección de Gestión corporativa solicita a la Oficina Asesora Jurídica revisión del acta de liquidación, a la fecha de este seguimiento **NO** se evidencia el acta de liquidación final alojada en el expediente del sistema ORFEO |

* **CESIÓN DE DERECHOS PATRIMONIALES**:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **348** | Cesión de Derechos Patrimoniales. | Cesión de derechos patrimoniales de fotografías de carácter histórico de la ciudad de Bogotá requeridas para el incremento de la colección del Museo de Bogotá del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. |  $ 31.450.108  | 1 MES | GERMAN TELLEZ CASTAÑEDA | 30/09/2018 | El clausulado de este contrato **NO** establece liquidación en ninguno de sus numerales y en SECOP se registra **NO** liquidación |

* **COMPRA VENTA Y CESIÓN DE DERECHOS PATRIMONIALES:**

| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **456** | Compra venta y cesión de Derechos patrimoniales | (Cód. 448b) Cesión de derechos patrimoniales del texto "Historia museo de Desarrollo Urbano de Bogotá". | 6.000.000 | 1 MES | HERNANDO ACEVEDO QUINTERO | 2/01/2019 | El clausulado del contrato Numeral 19, establece la **NO** procedencia de la liquidación y en SECOP registra **NO** liquidación.  |
| **464** | Compra venta y cesión de Derechos patrimoniales | (Cód. 445) Compraventa y cesión de derechos patrimoniales de la obra artística de carácter audiovisual: Multiplex según Seguimiento, Cámara Oscura y Aforos, para el Museo de Bogotá del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 14500000 | 5 días | CAMILO ANDRES ORDOÑEZ ROBAYO | 4/12/2018 | Es un contrato de compra venta contratación directa - cesión de Derechos patrimoniales, el clausulado publicado en SECOP en el numeral 19. establece la improcedencia de la liquidación en SECOP registra **NO** liquidación |
| **328** | Compra venta y cesión de Derechos patrimoniales | ADQUISICIÓN DE CERTIFICADOS DE FIRMA DIGITAL PARA EL COMPONENTE TECNOLÓGICO QUE SOPORTA EL PROCESO DE GESTIÓN DE PAGOS DEL SISTEMA OPGET, DE LA SECRETARÍA **DISTRITAL** DE HACIENDA, | 595.000 | 5 DÍAS  | GESTIÓN DE SEGURIDAD ELECTRONICA S.A. - GSE S.A. | 14/05/2019 | Este es un contrato de compra venta de cesión de derechos patrimoniales, el clausulado de la aceptación de la oferta establece la **NO** obligatoriedad de Liquidación, en SECOP registra **NO** liquidación No obstante lo anterior en la verificación realizada al expediente en ORFEO se evidencia memorando con Rad.20205620038613 del 23-07-2020, solicitando a la Oficina Jurídica revisión del acta de liquidación; en ORFEO registra con estado en TRAMITE, Se evidencia acta en borrador sin firmas |
| **515** | Compra venta y cesión de Derechos patrimoniales | (Cód. 542) Prestar servicios profesionales al Instituto Distrital de Patrimonio Cultural para apoyar la formulación, aplicación y puesta en marcha de instrumentos de financiación para la sostenibilidad de los bienes de interés cultural en el Distrito Capital. | 17.900.000 | 10 DIAS  | GERMAN TELLEZ CASTAÑEDA  | 20/01/2020 | Este es un contrato de compra venta y cesión de derechos patrimoniales el documento contrato de apoyo en la cláusula número 22, estableció la **NO** liquidación de este, por ser de transferencia de derechos.  |

* **COMPRA VENTA**

| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **288** | Compraventa | Adquirir la renovación de las licencias, soporte y capacitación del Equipo de Seguridad Perimetral Fortigate 100D de Propiedad del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 9.304.669 | 12 MESES | SUMINISTROS OBRAS Y SISTEMAS SAS | 5/03/2019 | El clausulado del contrato “Carta de aceptación de la oferta” establece que **NO** requiere Liquidación, no obstante, se evidencia en el aplicativo ORFEO solicitud de revisión de acta de Liquidación con memorando Rad. No. 20205000027443 del 03-06-2020A la fecha de este seguimiento el acta de liquidación suscrita por las partes no se encuentra registrada en el expediente del sistema ORFEO.  |
| **300** | Compraventa | CONTRATAR EL SUMINISTRO DE LLANTAS PARA LOS VEHÍCULOS DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL | 1.679.200 | 1 MES | COLOMBIANA DE COMERCIO SA O ALKOSTO S.A. | 11/05/2018 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 27388 del 1 de abril de 2018, no obligado a liquidar.  |
| **303** | Compraventa | Adquisición de certificados de firma digital para el componente tecnológico que soporta el proceso de gestión de pagos del sistema OPGET, de la Secretaría Distrital de Hacienda, firmas de archivos digitales a entidades estatales, con su respectivo dispositivo criptográfico de almacenamiento del certificado digital (Token). | 1.014.166 | 5 DIAS  | ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL S.A. | 11/05/2018 | Este fue un contrato de compra venta - mínima cuantía el cual tuvo un plazo de ejecución de cinco (5) días hábiles, No obligado a liquidarLa Oficina Asesora Jurídica no suministró número del expediente en ORFEO, en la consulta realizada en el marco de esta verificación al sistema no fue posible identificar el número del expediente  |
| **307** | Compraventa | Compra de andamios y accesorios para la ejecución de las intervenciones técnicas de enlucimiento, limpieza y mantenimiento | 18.394.338 | 1 MES | CENTRAL DE HERRAMIENTAS DE COLOMBIA SAS | 12/07/2018 | Este fue un contrato de compra venta - mínima cuantía el cual tuvo un plazo de ejecución de 1 mes, No obligado a liquidar, en SECOP registra **NO** liquidación  |
| **308** | Compraventa | ADQUISICIÓN DE UN VEHÍCULO PARA LA DIRECCIÓN DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL | 70.477.760 | 2 MESES | AUTOMOTORES COMAGRO S.A. | 31/07/2018 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 28859 del 1 de junio 2018, No obligado a liquidar |
| **309** | Compraventa | Adquisición de equipos de medición y control ambiental requeridos para las acciones de conservación preventiva de las salas de exposición del Museo de Bogotá. | 80.421.413 | 2 MESES | MICRONANONICS TECHNOLOGIES SAS | 31/08/2018 | Esta adquisición se realizó por medio de un contrato de compraventa, con un plazo de ejecución de dos meses, el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación.  |
| **310** | Compraventa | Compra de estantes rodantes para las cajas de archivo requeridas para la organización del archivo de gestión del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural | 13.708.800 | 1 MES | ARCHIVOS Y CARPETAS DE COLOMBIA SAS | 13/07/2018 | Este fue un contrato de compra venta - mínima cuantía, el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación. Se evidenció que, en el expediente de ORFEO, se encuentra registrada el acta de liquidación del contrato 154 de 2016, la cual no corresponde a este contrato |
| **328** | Compraventa | Contratar el servicio de elaboración, impresión e instalación de avisos exteriores para las sedes del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 2.023.000 | 30 DIAS | SOCIEDAD 4 PODER OR COMUNICACIONES S.A.S | 26/09/2018 | Este fue un contrato de compra venta, el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación |
| **340** | Compraventa | Contratar la adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo de instituto distrital de patrimonio cultural. | 77.212.000 | 1 MES | XSYSTEM LTDA | 1/09/2018 | En SECOP II se evidencia contrato de compra venta por proceso de Selección abreviada subasta inversa, el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación. |
| **356** | Compraventa | Contratar la adquisición e instalación del sistema de seguridad y monitoreo requerido para la operación del Museo de Bogotá | 76.635.000 | 2 MESES | TECNOPHONE COLOMBIA S.A.S. | 5/12/2018 | Se evidencia contrato de compraventa en el clausulado numeral 19, establece la NO procedencia de la liquidación. No obligado a liquidar  |
| **357** | Compraventa | ADQUISICIÓN DE UNIDADES DE ALMACENAMIENTO PARA CDS Y PLANOS PARA HACER PARTE DE LOS FONDOS DOCUMENTALES DEL CENTRO DE DOCUMENTACION | 3.200.000 | 1 mes | GAMACOMPAÑIA.S.A.S | 28/09/2019 | Se evidencia contrato publicado en SECOP, en el clausulado, carta de aceptación de la oferta del 16 de agosto de 2018, no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación. |
| **391** | Compraventa | (Cód. 25) Contratar la adquisición de equipos de cómputo y periféricos para las dependencias del Instituto Distrital de Patrimonio Cultura | 124.049.449 | 30 DÍAS | TECNOPHONE COLOMBIA S.A.S. | 16/11/2018 | En la verificación realizada al sistema ORFEO se evidencia documentos registrados y solicitud de revisión acta de liquidación radicada el 19 de agosto de 2020 No. 20205000042083, sin embrago a la fecha de este seguimiento no se evidencia el acta final registrada en ORFEO, solo se evidencia el borrador del acta.En la verificación realizada al portal del SECOP se evidencia el contrato registrado por un valor del $ 103.214.953, el contrato publicado en SECOP por valor de $ 81.090.835 y la Oficina Asesora Jurídica lo reportó a Control Interno por valor de $124.049.449. |
| **473** | Compraventa | (Cód. 331) adquisición de cajas metálicas requeridas para el almacenamiento de fotos que conforman la colección del Museo de Bogotá. | 18.999.993 | 1 MES | DISARCHIVO LIMITADA | 13/01/2019 | Se evidencia contrato publicado en el SECOP se registra obligación de liquidar en el sistema y se observa en el numeral 23, liquidar en los términos que establece el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, no se evidencia el acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 13 de enero de 2019. |
| **475** | Compraventa | (Cód. 330) ADQUISICIÓN DE EQUIPOS DE AUDIO Y VIDEO REQUERIDOS PARA LA EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS MISIONALES ADELANTADOS POR LA SUBDIRECCIÓN DE DIVULGACIÓN DE LOS VALORES DEL PATRIMONIO CULTURAL | 41.002.800 | 1 MES | SUMIMAS SAS | 8/02/2020 | Se evidencia clausulado del contrato numeral 23. Liquidación en los términos que establece el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se evidencia acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 8 de febrero de 2019 |
| **476** | Compraventa | (Cód. 577) Contratar la adquisición de ciclo parqueaderos para los usuarios del IDPC | 3.900.000 | 15 DIAS | CONSTRUEQUIPOS BOGOTA S.A.S | 29/12/2018 | Se evidencia en el clausulado (Aceptación de la oferta), se estable liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, no se evidencia a la fecha de esta verificación acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 29 de diciembre de 2018. |
| **478** | Compraventa | (Cód. 547) Contratar la producción e impresión del material didáctico requerido para la ejecución del proyecto "De mi Casa al Museo", realizado en el marco de la beca de proyectos de inclusión de la primera infancia en las entidades museales del Programa Nacional de Estímulos 2018, del Ministerio de Cultura. | 20.249.900 | 1 MES | TDD TALLER DE DISEÑO SAS | 26/02/2019 | El clausulado de aceptación de la oferta establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 26 de febrero de 2019. |
| **480** | Compraventa | (Cód. 575) Contratar la adquisición de lokers para los usuarios del IDPC | 800.000 | 15 DIAS | METALES Y CONCEPTOS S.A. | 17/01/2019 | El clausulado de aceptación de la oferta establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 17 de enero de 2019 |
| **488** | Compraventa | “ENAJENACION DIRECTA A TRAVÉS DE SUBASTA PÚBLICA DE UN VEHÍCULO DE PROPIEDAD DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL, EN EL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRE.” | 8.400.000 | 5 DIAS  | COMSUBCOL SAS  | 8/03/2019 | El clausulado de aceptación de la oferta establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 8 de marzo de 2019. |
| **314** | Compraventa | Compraventa de objetos de carácter histórico y científico para el Museo de Bogotá, del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 5.000.000 | 8 DIAS  | FUNDACIÓN CIENCIAS DE LA SALUD  | 23/04/2019 | Este es un contrato de compra venta el clausulado del contrato en el numeral 23. establece la NO obligatoriedad de LiquidaciónNo obligado a liquidar |
| **316** | Compraventa | Contratar la renovación de los servicios de Google Apps y Google Vault (copias de respaldo) que incluye el correo electrónico, herramientas de colaboración y comunicación para el dominio Instituto Distrital de Patrimonio Cultural.gov.co del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural, basado en tecnologías de computación en la nube  | 99.449.732 | N/A | EFORCERS S.A. | 30/06/2019 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 37034 del 8 de abril de 2019 por valor de $99.404.732, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio de ejecución instantánea, no se evidencia soporte de liquidación. No obligado a liquidar |
| **374** | Compraventa | (Cód. 98) Adquisición de bienes muebles para dotar la sala Gonzalo Jiménez de Quesada del Museo de Bogotá del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 5.905.000 | 1 MES  | K10DESIGN S.A.S | 3/07/2019 | Este es un contrato de compraventa, en el clausulado de aceptación de la oferta se establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización. El contrato finalizó el 3 de julio de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP |
| **377** | Compraventa |  Adquisición de equipos audiovisuales y accesorios para el guion de la colección permanente del Museo de Bogotá. | 10.285.000 | 1 MES  | GRUPO CAF TECNOLOGIA SAS  | 11/07/2019 | Este es un contrato de compraventa, en el clausulado de aceptación de la oferta se establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalizaciónEl contrato finalizó el 11 de julio de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP. |
| **427** | Compraventa | (Cód. 406) Contratar la adquisición de licencias de software para los equipos de cómputo de Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 65.310.488 | 30 DIAS CALENDARIO  | GOLDSYS LTDA  | 5/09/2019 | Este es un contrato de compraventa, el clausulado de compra venta establece la improcedencia de la liquidación. El contrato finalizó el 5 de septiembre de 2019No obligado a liquidar |
| **438** | Compraventa | (Cód. 176) Adquisición de equipos de control ambiental para el archivo de gestión del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural.  | 4.398.478 | 15 DIAS  | ALIANZAS COMERCIALES Y SERVICIOS TECNOLÓGICOS SASNombre abreviado: ALCSETEC SASALCSETEC S.A.S | 29/08/2019 | Este es un contrato de compraventa, el clausulado de compra venta establece la improcedencia de la liquidación. El contrato finalizó el 29 de agosto de 2019No obligado a liquidar |
| **472** | Compraventa | (Cód. 577) Adquisición de UPS para la regulación de energía de la casa Genoveva del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 26.037.200 | 15 DÍAS  | POWER SUN S.A.S. | 23/10/2019 | Este es un contrato de compraventa, el clausulado de compra venta numeral 20, establece la improcedencia de la liquidación. El contrato finalizó el 23 de octubre de 2019No obligado a liquidar |
| **476** | Compraventa | (Cód. 579) Adquisición de elementos de primeros auxilios para las sedes del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 3.237.480 | 1 MES  | INVERSIÓN Y HOGAR S.A.S | 9/11/2019 | Este es un contrato de compraventa, el clausulado de compra venta establece la improcedencia de la liquidación. El contrato finalizó el 9 de noviembre de 2019En la verificación realizada al expediente en ORFEO, se observó alojados documentos que no corresponden al contrato tales como acta de liquidación del contrato 793 de 2020.  |
| **484** | Compraventa | (Cód. 167) Adquisición de licencias de software especializados para los equipos de cómputo del IDPC | 44.940.639 | 1 AÑO Y 3 DIAS  | ESRI COLOMBIA SAS  | 20/10/2020 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 37034 del 8 de abril de 2019, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio de ejecución instantánea.No obligado a liquidar |
| **493** | Compraventa | (Cód. 571) Contratar la adquisición de licencias Filemaker para los equipos del Museo de Bogotá. | 3.699.500 | 30 DIAS CALENDARIO  | MICROTRON S.A.S. | 16/01/2020 | El clausulado de aceptación de la oferta establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 16 de enero 2020Teniendo en cuenta que el número del expediente no fue suministrado en la solicitud de información, se realizó búsqueda por el nombre del contratista en el Sistema ORFEO, encontrando que el expediente de este contrato es el No. 201911024000700018E |
| **494** | Compraventa | (Cód. 594) Adquisición de licencias CAL para el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 1.300.233 | 1 AÑO | UT SOFT-IG | 13/11/2020 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 42410 del 14 de noviembre de 2019, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio de ejecución instantánea, no se evidencia soporte de liquidación registrada en SECOPEn la verificación realizada al expediente en ORFEO, se evidencia memorando con Rad.20205620064923 del 15-12-2020, remitiendo a Jurídica, acta de liquidación con sus respectivos soportes para revisión, con estado en TRAMITE, no se evidencia el acta de liquidación final en ORFEO, se evidencia acta en borrador sin firmas |
| **506** | Compraventa | (Cód. 136) Compra de estantes rodantes para las cajas de archivo requeridas para la organización del archivo de gestión del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural | 27.075.230 | 1 MES  | OFI ARCHIVOS SAS  | 16/01/2020 | Este fue un contrato de compra venta, el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidaciónEl contrato finalizó el 16 de enero de 2020 |
| **511** | Compraventa | (Cód. 615) Contratar la renovación de los servicios de Google Apps y Google Vault (copias de respaldo) que incluye el correo electrónico, para el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 68.617.664 | 6 MESES  | EFORCERS S.A. | 18/08/2020 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 44001 del 23 de diciembre de 2019, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio de ejecución instantánea, no se evidencia soporte de liquidación registrada en SECOPEn la verificación realizada al expediente en ORFEO, se evidencia memorando con Rad: 20202100069893 del 23-12-2020, remitiendo a Jurídica, acta de liquidación con sus respectivos soportes para revisión, en el expediente reposa el acta de liquidación final firmada. |

* **CONTRATO DE INTERES PUBLICO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **414** | Contrato de Interés Público | (Cód. 525) Apoyar a ¿CORPORACIÓN CULTURAL MUSEO DEL VIDRIO DE BOGOTÁ, para la realización de actividades orientadas al reconocimiento, visibilización, apropiación, protección y salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial en la ciudad de Bogotá | 37.001.250 | 2 MESES 10 DIAS | CORPORACION CULTURAL MUSEO DEL VIDRIO DE BOGOTA | 10/12/2018 | El clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 10 de diciembre de 2018En la verificación realizada al expediente en ORFEO se evidencia remisión de soporte para revisión y aprobación del acta de liquidación radicada con No. 20194000023443 del mes de abril de 2019. |
| **417** | Contrato de Interés Público | (Cód. 524) Apoyar a ¿CORPORACIÓN CULTURAL MUSEO DEL VIDRIO DE BOGOTÁ, para la realización de actividades orientadas al reconocimiento, visibilización, apropiación, protección y salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial en la ciudad de Bogotá  | 32.672.000 | 2 MES 8 DIAS | CORPORACION CULTURAL MUSEO DEL VIDRIO DE BOGOTA | 10/12/2018 | El clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 10 de diciembre de 2018En la verificación realizada al expediente en ORFEO se evidencia remisión de soportes para revisión y aprobación del acta de liquidación radicada con No. 20194000023453 del mes de abril de 2019.  |

* **CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **251** | CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS | Suscripción a libro electrónico denominado Contratación Estatal en Colombia www.contratacionestatal.com en la modalidad de licencia de uso. | 982.100 | 1 AÑO | EDITORIAL CONTEXTO JURIDICO LTDA | 12/02/2019 | Se evidencia en el clausulado en el numeral 19. que establece la improcedencia de la liquidación del contrato No obligado a Liquidar  |

* **CONTRATO INTERADMINISTRATIVO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **351** | Contrato Interadministrativo | Prestar los servicios requeridos por el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural en el marco de sus funciones, para atender el desarrollo de la exposición itinerante "El Prado en Bogotá", que se realizará en el mes de septiembre de 2018 | 111.400.346 | 3 MESES | SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA S.A. | 27/11/2018 | Se evidencia en el clausulado numeral 17 que establece la NO procedencia de liquidación.No obligado a Liquidar |
| **461** | Contrato Interadministrativo | (Cód. 531) El Cabildo Indígena Inga de Bogotá se compromete con el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural a desarrollar acciones de fortalecimiento del patrimonio lingüístico de pueblos indígenas residentes en Bogotá en el marco del Plan Integral de Acciones Afirmativas para el reconocimiento de la diversidad cultural y la garantía de los derechos de los Pueblos Indígenas residentes en Bogotá D.C. | 20.000.000 | 1 MES | CABILDO INDIGENA INGA DE BOGOTA D.C | 26/12/2018 | El clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada **NO** se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP.El contrato finalizó el 26 de diciembre de 2018. |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **479** | Contrato Interadministrativo | Aunar esfuerzos técnicos y administrativos entre el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural y el Instituto Caro y Cuervo para el desarrollo acciones de formación y divulgación del patrimonio cultural. | 30.000.000 | 11 MESES 10 DIAS  | INSTITUTO CARO Y CUERVO | 30/11/2019 | El contrato se debe liquidar según lo establecido en la Ley anti-trámites 019 de 2012 Artículo 2017, El contrato finalizó el 30 de noviembre de 2019No se evidencia acta de liquidación publicada en SECOP |
| **303** | Contrato Interadministrativo | Aunar esfuerzos para la divulgación del patrimonio cultural inmueble y la historia urbana y arquitectónica de la ciudad a través de procesos de investigación y publicación que garanticen la circulación de conocimiento sobre urbanismo y arquitectura en la capital, así como la vida y el legado material y de infraestructura dejado por arquitectos en diferentes épocas. | 0 | HASTA EL 30/10/2019 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA  | 15/12/2019 | Este es un convenio Interadministrativo publicado con $0 pesos de presupuesto, en el Clausulado numeral 20. se estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización. El contrato finalizó el 15 de diciembre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP |
| **385** | Contrato Interadministrativo | Aunar esfuerzos para desarrollar contenidos digitales asociados al reconocimiento del legado histórico de Bogota D.C a través de sus monumentos, en el marco de las actividades de divulgación de la conmemoración del bicentenario de Colombia. | 2.000.000 | HASTA EL 31/12/2019 | CANAL CAPITAL  | 31/12/2019 | Este convenio Interadministrativo en el clausulado numeral 20. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización. El contrato finalizó el 31 de diciembre 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP |

* **CONVENIO DE ASOCIACIÓN**

| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **311** | Convenio de Asociación | “Apoyar a Foto museo, Museo Nacional de la Fotografía de Colombia para la realización de actividades orientadas al reconocimiento, visibilización, apropiación, protección y salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial en la ciudad de Bogotá | 50.000.000 | HASTA EL 30/09/2019 | FUNDACIÓN FOTOMUSEO MUSEO NACIONAL DE LA FOTOGRAFÍA DE COLOMBIA  | 30/09/2019 | Este convenio en el clausulado número 21. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización. El contrato finalizó el 30 de septiembre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP |
| **400** | Convenio de Asociación | Apoyar el Proceso Organizativo del Pueblo Rom, Gitano de Colombia para la realización de actividades orientadas al reconocimiento, visibilización, apropiación, protección y salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial de la comunidad Rom en la ciudad de Bogotá, en el marco del Plan de Desarrollo "Bogotá mejor para todos,” | 10.000.000 | HASTA EL 31/10/2019 | PROCESO ORGANIZATIVO DEL PUEBLO ROM GITANO DE COLOMBIA  | 31/10/2019 | Este convenio de asociación en el clausulado numeral 21. Estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización. El contrato finalizó el 31 de octubre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP |
| **401** | Convenio de Asociación | Apoyar a la Organización de la Comunidad Raizal con Residencia Fuera del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina para la realización de actividades orientadas al reconocimiento, visibilización, apropiación, protección y salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial de la comunidad Raizal en la ciudad de Bogotá, en el marco del plan de desarrollo Bogotá mejor para todos” | 20.000.000 | HASTA EL 30/11/2019 | Organización de la comunidad raizal con residencia fuera del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa CatalinaORFA  | 30/11/2019 | Este convenio de asociación en el clausulado numeral 21. Estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalizaciónSe evidenció acta suscrita alojada en el expediente ORFEO, pero no ha sido publicada en el portal del SECOP.  |

* **CONVENIO DE COLABORACIÓN O APOYO**

| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **364** | Convenio de colaboración o apoyo | Apoyar a la Fundación Erigaie para la realización de actividades orientadas al reconocimiento, visibilización, apropiación, protección y salvaguardia del patrimonio cultural material e inmaterial en la ciudad de Bogotá, a través de la ejecución del proyecto: "HISTORIAS FRAGMENTADAS", de conformidad con el proyecto presentado y concertado en el Programa Distrital de Apoyos Concertados, en el marco del Plan de Desarrollo "Bogotá mejor para todos | 51.988.000 | HASTA EL 31/10/2019 | FUNDACIÓN ERIGAIE | 31/10/2019 | Este convenio de asociación en el clausulado numeral 21. Estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización. El contrato finalizó el 31 de octubre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP |

* **INTERMEDIARIO DE SEGUROS**

| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **291** | Intermediario de Seguros | Prestar los servicios de intermediación y asesoría en la formulación y manejo de los programas de seguros requeridos por el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural | 0 | 1 AÑO | JARGU S.A CORREDORES DE SEGUROS | 7/03/2019 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 26303 del 08 de marzo de 2018, compra por el proceso de selección "Acuerdo Marco de Precios".Con radicado No. 20205000052383 del 28-10-2020 fue allegada el acta de liquidación del contrato No. 291 de 2018, con orden de compra No. 26303 del 8 de marzo de 2018, suscrito con JARGU CORREDOR DE SEGUROS, y cuyo objeto contractual fue “*Prestar los servicios de intermediación y asesoría en la formulación y manejo de los programas de seguros requeridos por el instituto distrital de patrimonio cultura*”.El Acta de Liquidación reposa en ORFEO, registrada el 28 de octubre de 2020, teniendo en cuenta que el contrato finalizó en el mes de marzo de 2019, la liquidación se encuentra dentro de los términos de Ley  |
| **425** | Intermediario de Seguros | Prestar el servicio de intermediación y asesoría en la formulación y manejo del programa de seguros requeridos por el Instituto Distrital de Patrimonio cultural | 0 | 1 AÑO | JARGU S.A CORREDORES DE SEGUROS | 30/09/2019 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 31734 del 3 de octubre de 2018, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio de ejecución instantánea.No obligado a liquidar  |
| **337** | Intermediario de Seguros | Contratar al intermediario de seguros legalmente establecido en Colombia para que asesore al Instituto Distrital De Patrimonio Cultural en la formulación y el manejo del programa de seguros, destinado a proteger las personas, bienes e intereses patrimoniales de la entidad o aquellos por los que sea o llegare a ser legalmente responsable | 0 | 8 MESES O HASTA EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA | JARGU S.A. | 14/04/2020 | Contrato intermediario de seguros, el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación.  |

* **INTERVENTORIA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **513** | Interventoría | (Cód. 608) Realizar la interventoría integral del contrato de obra cuyo objeto es: “Ejecutar bajo la modalidad de precios unitarios las obras para la intervención de la tercera etapa del inmueble ubicado en la calle 12 b n° 2-91 denominado Casa Tito, localizada en la ciudad de Bogotá D.C.” | 427.986.550 | 9 MESES  | CONSORCIO NVP | 10/03/2021 | Este contrato de interventoría, el clausulado en el numeral 21, estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalizaciónEl contrato finalizó el 10 de marzo de 2021, a la fecha de esta verificación no se observó acta de liquidación publicada en SECOP ni en ORFEO.  |

* **OBRA**

| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **335** | obra | DISEÑO, FABRICACIÓN E INSTALACIÓN DE UNA ESTRUCTURA PROTECTORA REMOVIBLE PARA EL TRANVÍA DE MULAS, PIEZA MUSEOGRÁFICA CENTRAL DE LA SALA – SOBRE RIELES: EL TRANVÍA EN BOGOTÁ-, DEL MUSEO DE BOGOTÁ. | 98.876.000 | 2 MESES 15 DÍAS | CONSTRUCCIONES RETO S.A.S | 8/09/2019 | El contrato de obra se debe liquidar según lo establecido en la Ley anti-trámites 019 de 2012 Artículo 2017, El contrato finalizó el 8 de septiembre de 2019No se evidencia acta de liquidación publicada en SECOP a la fecha de esta verificación.  |
| **510** | Obra | (Cód. 607) Ejecutar bajo la modalidad de precios unitarios las obras para la intervención de la tercera etapa del inmueble ubicado en la calle 12 b No. 2-91 denominado Casa Tito, localizada en la ciudad de Bogotá D.C. | 1.971.554.162 | 8 MESES  | CONSORCIO CASA TITO  | 3/02/2021 | Este contrato de obra, el clausulado en el numeral 21. Estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalizaciónEl contrato finalizó el 3 de febrero de 2021, a la fecha de esta verificación no se observó acta de liquidación publicada en SECOP ni en ORFEO.  |

* **SEGUROS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **299** | Seguros | CONTRATAR UN PROGRAMA DE SEGUROS QUE AMPARE LOS BIENES E INTERESES PATRIMONIALES DEL INSTITUTO DISTRITAL DE PATRIMONIO CULTURAL Y AQUELLOS POR LOS CUALES SEA O LLEGARE A SER RESPONSABLE. | 340.326.764 | 191 DÍAS | LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS | 9/11/2018 | Este contrato de seguros, el clausulado en el numeral 19. Estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993.El contrato finalizó el 9 de noviembre de 2018, a la fecha de esta verificación no se observó publicada el acta de liquidación en SECOP ni en ORFEO.  |

* **SUMINISTROS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CTO** | **Tipo contrato** | **Objeto** | **Valor** | **Plazo de ejecución**  | **Nombre del contratista** | **Fecha de terminación** | **OBSERVACIÓN AUDITORIA** |
| **338** | Suministro | Suministro de papelería, elementos de oficina, útiles escolares y material fungible requeridos para el desarrollo administrativo y misional de la entidad. | 47.904.000 | 5 MESES | LILIA FANNY GUEVARA PARRADO | 26/12/2018 | Esta adquisición se realizó por medio de un contrato de suministro en el clausulado del contrato no estableció en ninguno de sus numerales términos para la liquidación. En la verificación realizada al expediente en ORFEO, no se evidencia acta de liquidación registrada |
| **434** | Suministro | (Cód. 545) Contratar el suministro de combustible para los vehículos del Instituto Distrital de Patrimonio Cultural. | 31.070.000 | 12 MESES | GRUPO EDS AUTOGAS SAS  | 7/03/2020 | Esta adquisición se realizó por la tienda virtual de Colombia compra eficiente con Orden de Compra No. 32179 del 19 de octubre de 2018, las compras por la tienda virtual son por acuerdos marco de precio de ejecución instantánea.No obligado a liquidar |

Con fundamento en lo verificado se observó el estado de los 58 contratos así:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ESTADO DEL CONTRATO** | **CANTIDAD** | **%** |
| Acta de liquidación No publicada en SECOP | 1 | 2% |
| Liquidado y publicado  | 2 | 3% |
| No obligado a Liquidar | 20 | 35% |
| No se ha liquidado | 35 | 60% |
| **TOTAL** | **58** | **100%** |

 *Fuente: Análisis equipo auditor*

****

 *Grafica No. 1 – Estado de los Contratos*

Se observa que a la fecha de este seguimiento del 100% de los contratos (58) el 60% (35) obligados a realizar liquidación, no registra documento soporte formalizado, publicado en el portal del SECOP ni en el sistema ORFEO.

1. **OBSERVACIONES**

A continuación, se detallan los siguientes aspectos observados producto de la evaluación realizada:

1. **Inconsistencia de información y valores de los contratos reportados por la Oficina Asesora Jurídica a la Asesoría de Control Interno así:**
* **Contrato No. 286 de 2018 - arrendamiento de muebles,** fue reportado por un valor de $115.189.305, en el portal del SECOP, está registrado por valor de $72.645.930.
* **Contrato No. 391 de 2018** **compraventa,** fue reportado por un valor de $124.049.449, está registrado en el portal del SECOP por valor de $103.214.953 y el clausulado reporta un valor de $81.090.835
* **Contrato No. 316 de 2019** - **compraventa**, fue reportado por un valor de $99.449.732, está registrado en el portal del SECOP por valor de $99.404.732
* **Contrato No. 493 de 2019 - compraventa**, teniendo en cuenta que el número del expediente no fue suministrado por la Oficina Asesora Jurídica en la solicitud de información inicial, se realizó búsqueda por el nombre del contratista en el Sistema ORFEO, encontrando que el expediente de este contrato corresponde al No. 201911024000700018E
* **Contrato No. 479 de 2018** - **Interadministrativo**, se encuentra registrado en SECOP por valor de $33.200.000 y el clausulado reporta un valor de $30.000.000
* **Contrato No. 303 de 2018 compraventa**, no fue suministrado el número del expediente en ORFEO
1. **Documentos mal archivados en el expediente de ORFEO**
* **Contrato No. 310 de 2018** **– Compra venta**, se evidenció que, en el expediente de ORFEO, se encuentra registrada el acta de liquidación del contrato 154 de 2016, la cual no corresponde a este contrato.
* **Contrato No. 476** **del 2019** **– Compra venta**, en la verificación realizada al expediente en ORFEO, se observó alojados documentos que no corresponden al contrato tales como acta de liquidación del contrato 793 de 2020.
1. **NO CONFORMIDADES DETECTADAS**

**TITULO HALLAZGO No.1 –** Contratos sin liquidar

**DEPENDENCIA RESPONSABLE**: Oficina Asesora Jurídica

**TEMATICA:** Resultado de las pruebas aplicadas en la auditoría, se observaron debilidades de control con respecto a la liquidación de contratos, incumpliendo los términos que establece el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993.

**Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG V4 3ª Dimensión:** Gestión con Valores para Resultados 3.2.1.1 Política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos – Trabajar por procesos - Definir estrategias que permitan garantizar que la operación de la entidad se haga acorde con la manera en la que se han documentado y formalizado los procesos

Situación evidenciada en los siguientes contratos:

* **Contrato No. 473 de 2018 –** Compraventa**,** se registra obligación de liquidar en el portal del SECOP, de otra parte, en el numeral 23 del clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, el contrato finalizó el 13 de enero de 2019.

En la verificación realizada al expediente en ORFEO y en SECOP no se evidencia registro de acta de liquidación a la fecha

* **Contrato No. 475 de 2018 –** Compraventa,se evidencia clausulado del contrato numeral 23. Liquidación en los términos que establece el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó acta de liquidación publicada en SECOP.

El contrato finalizó el 8 de febrero de 2019.

* **Contrato No. 476** **de 2018** – Compraventa, se evidencia en el clausulado (Aceptación de la oferta), se estable liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, no se observó a la fecha de esta verificación acta de liquidación publicada en SECOP el contrato finalizó el 29 de diciembre de 2018
* **Contrato No. 478 de 2018 –** Compraventa, se evidencia en el clausulado de aceptación de la oferta que establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP, el contrato finalizó el 26 de febrero de 2019.
* **Contrato No. 480 de 2018 -** Compraventa, se evidencia en el clausulado de aceptación de la oferta que establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP, el contrato finalizó el 17 de enero de 2019.
* **Contrato No. 488 de 2018 -** Compraventa, se evidencia en el clausulado de aceptación de la oferta que establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP, el contrato finalizó el 8 de marzo de 2019.
* **Contrato No. 374** **de 2019** – Compraventa, en el clausulado de aceptación de la oferta se establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización, el contrato finalizó el 3 de julio de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP
* **Contrato No. 377** **de 2019 –** Compraventa, en el clausulado de aceptación de la oferta se establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización, el contrato finalizó el 11 de julio de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP
* **Contrato No. 493 de 2019 –** Compraventa, el clausulado de aceptación de la oferta establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP.
El contrato finalizó el 16 de enero de 2020.
* **Contrato No. 494 de 2019 –** Compraventa, acta de liquidación con sus respectivos soportes para revisión esta con estado en TRAMITE, no se evidencia el acta de liquidación final en ORFEO, se evidencia acta en borrador sin firmas
* **Contrato No. 414 de 2018 –** Contrato de Interés Público, el clausulado de aceptación de la oferta establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP.

El contrato finalizó el 10 de diciembre de 2018.

* **Contrato No. 417 de 2018 -** Contrato de Interés Público, El clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP, el contrato finalizó el 10 de diciembre de 2018.
* **Contrato No. 461** **de 2018** – Contrato Interadministrativo, El clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, en la verificación realizada NO se evidenció acta de liquidación publicada en SECOP, el contrato finalizó el 26 de diciembre de 2018
* **Contrato No. 479 de 2018 –** Contrato Interadministrativo, El contrato se debe liquidar según lo establecido en la Ley anti-trámites 019 de 2012 Artículo 2017, el contrato finalizó el 30 de noviembre de 2019.

No se evidencia acta de liquidación publicada en SECOP

* **Contrato No. 303** **de 2019** – Contrato Interadministrativo, en el Clausulado numeral 20. se estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización.

El contrato finalizó el 15 de diciembre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP

* **Contrato No. 385 de 2019 –** Contrato Interadministrativo,este convenio Interadministrativo en el clausulado numeral 20. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización.

El contrato finalizó el 31 de diciembre 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP

* **Contrato No. 311** **de 2019** - Convenio de asociación, este convenio en el clausulado número 21. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización.
El contrato finalizó el 30 de septiembre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP.
* **Contrato No. 400** **de 2019** - Convenio de asociación, este convenio en el clausulado número 21. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización.
El contrato finalizó el 31 de octubre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP.
* **Contrato No. 364** **de 2019 -** Convenio de colaboración o apoyo, este convenio en el clausulado número 21. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los seis (6) meses siguientes a la finalización.
El contrato finalizó el 31 de octubre de 2019, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP.
* **Contrato No. 513 de 2019 -** Interventoría, este contrato en el clausulado número 21. estableció liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización.

El contrato finalizó el 10 de marzo de 2021, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP ni en ORFEO.

* **Contrato No. 335 de 2019 –** Contrato obra, el contrato se debe liquidar según lo establecido en la Ley anti-trámites 019 de 2012 Artículo 2017, el contrato finalizó el 8 de septiembre de 2019.

 No se evidencia acta de liquidación publicada en SECOP

* **Contrato No. 510 de 2019** – Obra, en el clausulado establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007, dentro de los cuatro (4) meses siguientes a la finalización, el contrato finalizó el 3 de febrero de 2021, no se observó acta de liquidación publicada en SECOP
* **Contrato No. 299 de 2018 -** Seguros, se evidencia en el clausulado que establece liquidación en los términos del artículo 11 de la Ley 1150 de 2007 y el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, a la fecha de esta verificación no se observó, acta de liquidación publicada en SECOP, el contrato finalizó el 9 de noviembre de 2018.

**TITULO HALLAZGO No.2 –** Contratos sin liquidar

**DEPENDENCIA RESPONSABLE**: Oficina Asesora Jurídica

**TEMATICA:** Resultado de las pruebas aplicadas en la auditoría, se observaron debilidades de control con respecto a la liquidación de contratos, incumpliendo lineamientos y Política de Operación Interna para liquidar contratos establecida por el IDPC en el procedimiento Liquidación de Contratos/Convenios V.2 vigente que establece:

*“(…) Para liquidaciones bilaterales o de mutuo acuerdo: si no se señala en el contrato el término o plazo para su liquidación, se realizará dentro de los cuatro (4) meses siguientes aplicando las reglas para efectuar el conteo del plazo señalado en el párrafo anterior (…)”*

Actividad No. 8 del procedimiento Liquidación de Contratos/Convenios V.2 vigente:

 *“(…) Liquidar el contrato unilateralmente mediante acto motivado. El abogado designado proyecta y gestiona el trámite de firma de la Resolución de liquidación unilateral del contrato por parte del ordenador del gasto. La resolución de liquidación unilateral debe contar con los vistos buenos de la Oficina Asesora Jurídica, el supervisor del contrato para la firma del ordenador del gasto (…)”*

Así mismo se incumple lo establecido en el del Instituto Distrital de Patrimonio y Cultura Cod. GC-M-01 V.6 capitulo II numeral 2.4.3. “Plazo para liquidar los contratos”

**Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG V4 3ª Dimensión:** Gestión con Valores para Resultados 3.2.1.1 Política de Fortalecimiento organizacional y simplificación de procesos – Trabajar por procesos - Definir estrategias que permitan garantizar que la operación de la entidad se haga acorde con la manera en la que se han documentado y formalizado los procesos

Situación evidenciada en los siguientes contratos:

* **Contrato No. 309** **de 2018** – Compraventa, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación.
* **Contrato No. 310 de 2018** – Compraventa, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación.
* **Contrato No. 328 del 2018** – Compraventa, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación
* **Contrato No. 340** **de 2018** – Compraventa, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación
* **Contrato No. 357 de 2018** – Compraventa, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación
* **Contrato No. 506 de 2019** – Compraventa, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación
* **Contrato No. 337 de 2019** – Intermediario de seguros, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación
* **Contrato No. 338 de 2018** – Suministro, No estableció en ninguno de los numerales del clausulado, términos de liquidación

**TITULO HALLAZGO No.3 –** Publicación en la Plataforma SECOP II

**DEPENDENCIA RESPONSABLE**: Oficina Asesora Jurídica

**TEMATICA:** Resultado de las pruebas aplicadas en la auditoría, se observaron debilidades de control con respecto a lo dispuesto en la Circular Externa No.1 de 2019 expedida por la Agencia Nacional de Contratación Pública - Colombia Compra Eficiente, en referencia con la obligatoriedad en el uso del Sistema Electrónico para la Contratación Pública - SECOP II y el punto de control establecido en la actividad 7 del procedimientoLiquidación de Contratos/Convenios V.2 vigente:

***“(…)*** *Realizar la publicación del acta de liquidación en Secop I o Secop II - respecto de este último incluir los flujos correspondientes para su aprobación - dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la suscripción por las partes del acta de liquidación (…)”*

**Modelo Integrado de Planeación y Gestión 2ª Dimensión:** Direccionamiento Estratégico y Planeación, 2.2.3 Política de Compras y Contratación Públicas “Las entidades estatales en su ejercicio de planeación y posterior publicación en el SECOP (SECOP I, SECOP II, o la plataforma que haga sus veces)”

Situación evidenciada en el siguiente contrato:

* **Contrato No. 401 de 2019** – Convenio de Asociación, Se evidenció acta suscrita alojada en el expediente ORFEO, pero no ha sido publicada en el portal del SECOP
1. **CONCLUSIÓN GENERAL**

Los resultados contenidos en el presente informe se basan en la verificación de auditoría realizada a 58 contratos, las conclusiones se realizan a fin de que se tomen las medidas pertinentes para implementar las acciones correctivas y/o de mejora a que haya lugar y evitar posteriores observaciones que realicen los organismos de control externo en el marco de las visitas de auditoria.

En el desarrollo de la auditoría el equipo auditor contó con la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica dentro de los términos y el alcance solicitado.

Se cumplió con el objetivo general de la auditoria.

Se evidenciaron algunas debilidades en la ejecución del procedimiento de liquidación, las cuales han generado el incumplimiento en los términos establecidos en la normatividad vigente.

1. **RECOMENDACIONES**
* Revisar y/o fortalecer la operación de los puntos de control establecidos para el procedimiento de liquidación de contratos, que permita evitar la materialización de los riesgos asociados a la gestión contractual
* Continuar fortaleciendo la transferencia del conocimiento a los grupos de valor y o personas involucradas en el proceso de gestión contractual, normas y disposiciones legales, Manual de contratación del IDPC y procedimiento Liquidación de Contratos/Convenios V.2 vigente.