



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



**CONTROL INTERNO
CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DE DOSQUEBRADAS**

AUDITORÍA: CONTRATACIÓN SEGUNDO SEMESTRE AÑO 2024

INFORME FINAL DE AUDITORIA

**AUDITORES: SANDRA LILIANA GIRALDO HERNANDEZ
DIEGO ALEJANDRO OSPINA AGUDELO**

FECHA INFORME: 26 DE JUNIO DE 2025

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



I. CONSIDERACIONES PREVIAS

Esta auditoría se llevó a cabo con base en lo establecido en el **Manual de Auditorías Internas** adoptado por la entidad, el cual señala:

2.4.2 Ejecución de Auditorías Internas:

“El Asesor de Control Interno inicia el ciclo de auditorías internas de gestión y socializa con cada líder de proceso. En la ejecución de las auditorías de los procesos se eligen carpetas y documentos soporte de manera aleatoria para verificar el cumplimiento de las actividades y de la normatividad legal vigente que le aplique. Se deja evidencia en los registros de auditoría de los soportes revisados”.

En cumplimiento de este lineamiento, se realizó la auditoría al proceso de contratación correspondiente al segundo semestre del año 2024, comprendido entre el 1 de julio y el 31 de diciembre de dicho año. Esta evaluación tiene como propósito verificar el cumplimiento de los principios de legalidad, eficiencia, transparencia, economía, planeación y responsabilidad que rigen la contratación pública conforme al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública (Ley 80 de 1993, Ley 1150 de 2007 y sus decretos reglamentarios).

Se revisaron los procesos contractuales desde su etapa de planeación hasta la ejecución y seguimiento, especialmente lo relacionado con el uso del Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP, medio fundamental para garantizar el acceso a la información pública contractual y el control ciudadano.

El informe preliminar fue comunicado oportunamente al área auditada, la cual presentó observaciones y acciones correctivas que fueron valoradas por esta Oficina de Control Interno.

A continuación, se presentan las conclusiones finales sobre el cumplimiento normativo, el análisis de los hallazgos y las recomendaciones para el mejoramiento continuo.

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



II. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Objetivo General:

Evaluar de forma independiente, sistemática y objetiva el proceso de Gestión Contractual ejecutado por el Cuerpo Oficial de Bomberos de Dosquebradas durante el segundo semestre de 2024, determinando su eficacia, eficiencia y alineación con los objetivos institucionales.

Objetivos Específicos:

- Verificar el cumplimiento de la normatividad en materia de contratación pública.
- Confirmar la correcta realización de todas las fases del proceso: planeación, precontractual, contractual, ejecución y liquidación.
- Evaluar el cumplimiento de los contratistas frente a las obligaciones pactadas.
- Revisar la gestión documental, especialmente la publicación de la información en el SECOP.
Analizar la calidad y oportunidad de los controles ejercidos por la entidad.

III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El análisis cubrió:

- Procesos contractuales desarrollados entre julio y diciembre de 2024.
- Revisión de expedientes físicos y electrónicos.
- Comparación entre lo planeado y lo ejecutado.
- Análisis de perfiles requeridos vs. perfiles contratados.
- Cumplimiento de los plazos legales en el uso del SECOP.
- Evaluación de los mecanismos de supervisión y control sobre la ejecución contractual.

IV. METODOLOGÍA

- **Selección muestral:** Se eligieron aleatoriamente expedientes contractuales representativos del periodo evaluado.

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



- **Revisión documental:** Incluyó estudios previos, actas, informes, pólizas, prórrogas, adiciones, liquidaciones y demás soportes.
- **Contraste físico-digital:** Se comparó la documentación física con lo reportado en el SECOP.
- **Entrevistas y socialización:** Se efectuaron diálogos con responsables de contratación para contextualizar hallazgos.
- **Valoración de acciones correctivas:** Se analizaron las respuestas institucionales al informe preliminar.

V. OBSERVACIONES Y HALLAZGOS

1. Carga incompleta de documentación en el SECOP – Caso Viviana Ruiz

Se evidenció el caso de la contratista Viviana Ruiz, en el cual no se cargaron de forma completa y oportuna los documentos exigidos por la normativa en el SECOP, entre ellos: los documentos del contratista.

Este hallazgo es de especial relevancia por su impacto en la transparencia y trazabilidad del proceso contractual, al dificultar el control ciudadano y de entes de vigilancia.

Recomendación: Reiterar a los responsables contractuales que la Ley 1150 de 2007 y el Decreto 1082 de 2015 exigen la publicación de todos los actos del proceso contractual.

2. Gestión deficiente de prórrogas y adiciones contractuales

Se observaron prórrogas contractuales que contienen 2 solicitudes de fecha diferentes. Aunque la entidad lo explico en debida forma, se recomienda evitar la publicación doble de la información para evitar confusiones.

Recomendación: Implementar un protocolo interno de seguimiento anticipado a la finalización de los contratos, que permita tramitar prórrogas y adiciones con suficiente antelación y conforme al marco normativo.

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



3. Ejecución y supervisión contractual con vacíos de trazabilidad

En varios contratos revisados, se identificó ausencia de informes mensuales de supervisión o la presencia de informes incompletos, sin evidencia concreta de cumplimiento de obligaciones.

Aunque no se constató incumplimiento por parte de los contratistas, sí se evidenció débil seguimiento por parte de los supervisores, lo que representa un riesgo para la correcta ejecución contractual.

Recomendación: Estandarizar el formato y periodicidad de los informes de supervisión, y capacitar a los funcionarios en la importancia de este seguimiento como herramienta de control institucional.

4. Retrasos reiterados en la carga de documentos al SECOP

Se constató que en múltiples procesos los documentos contractuales no fueron cargados dentro del plazo legal de tres días hábiles. Esta situación afecta la visibilidad de los procesos y representa una transgresión al principio de transparencia.

También se detectaron casos en los que fue la entidad, y no el contratista, quien cargó documentos que legalmente debía aportar el contratista, lo cual no es procedente.

Recomendación: Crear un sistema de alertas o recordatorios automáticos que aseguren el cumplimiento estricto de los plazos de carga en SECOP. Se debe exigir que los contratistas entreguen oportunamente la documentación requerida y asegurar que el responsable del contrato verifique su publicación.

VI. VALORACIÓN DE HALLAZGOS

Los hallazgos señalados corresponden a fallas administrativas y de control interno, que si bien no comprometen la legalidad de los contratos ni constituyen actos de corrupción, sí requieren atención inmediata para mejorar la eficiencia y la rendición de cuentas.

Estas debilidades no ameritan traslado a instancias penales, fiscales o disciplinarias, pero deben ser abordadas con acciones correctivas específicas dentro del marco del mejoramiento continuo institucional.

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



VII. CONCLUSIONES FINALES

La auditoría al proceso de contratación del segundo semestre de 2024 permite concluir que el Cuerpo Oficial de Bomberos de Dosquebradas ha realizado sus procesos contractuales dentro de un marco general de legalidad y cumplimiento del objeto contractual.

No obstante, se evidencian debilidades reiterativas en la gestión documental del SECOP, en la planeación y tramitación de prórrogas y adiciones, así como en la supervisión contractual que deben ser corregidas con carácter preventivo.

La entidad ha actuado conforme a los principios contractuales, y los contratistas han cumplido con sus funciones. Sin embargo, es necesario reforzar los controles internos y la disciplina administrativa para garantizar mayor eficiencia y transparencia.

VIII. RECOMENDACIONES

1. **Cumplimiento de plazos en SECOP:** Asegurar que todos los responsables conozcan y apliquen el plazo legal de tres días hábiles para la carga documental en SECOP.
2. **Capacitación continua:** Reforzar la formación del personal en contratación pública, SECOP y supervisión de contratos, especialmente en normatividad actualizada.
3. **Fortalecimiento del control a prórrogas y adiciones:** Establecer mecanismos de alerta interna que anticipen el vencimiento de contratos y permitan tramitar extensiones de manera legal y planeada.
4. **Revisión de informes de supervisión:** Implementar un protocolo de revisión técnica a los informes para asegurar su calidad y coherencia.
5. **Seguimiento al plan de mejoramiento:** La Oficina de Control Interno debe hacer seguimiento riguroso y documentado al cumplimiento de los compromisos adquiridos por el área auditada.

IX. ACEPTACIÓN DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad presentó un plan de mejoramiento integral, el cual fue evaluado y aprobado por esta Oficina de Control Interno. Este plan contempla:

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co



**CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO
DE DOSQUEBRADAS
NIT. 816002062-6**



- Revisión y ajuste de los procedimientos internos de carga documental.
- Diseño de un cronograma para gestión de prórrogas y adiciones.
- Programas de capacitación periódica en contratación estatal.
- Protocolos de supervisión contractual más exigentes.
- Herramientas de control sobre la publicación en SECOP.

Este plan deberá ser implementado durante el segundo semestre del año 2025, con seguimiento trimestral por parte de la Oficina de Control Interno.

AUDITORES

**SANDRA LILIANA GIRALDO HERNANDEZ
CONTRATISTA COBD MIPG**

**DIEGO ALEJANDRO OSPINA AGUDELO
CONTRATISTA COBD CONTROL INTERNO**

www.bomberosdosquebradas.gov.co

Dirección: Avenida Ferrocarril (Carrera 10) No. 9-159 Sector Mitaca - Dosquebradas

Código Postal: 661002

Teléfonos: +57 (6) 340 2419 extensiones 1001 - 1007

Email: bomberos@dosquebradas.gov.co