	<b>MACROPROCESO CONTROL Y EVALUACIÓN</b>		<b>MPCE-CI-2-F5</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>		FECHA 12-12-2022	VERSIÓN 1
	<b>SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA</b>		Página 1 de 6	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>No.:04</b>
-------------------------------------	---------------

<b>PROCESO O ÁREA AUDITADA:</b> Contratación	<b>FECHA DE ELABORACIÓN:</b> 04/12/2025
<b>AUDITOR RESPONSABLE:</b> HECTOR VILORIA SOLANO - Jefe de Control Interno.	<b>DESTINATARIO:</b> LEE JOHAN CACERES CACERES - Subgerente Administrativo y Jurídico.

#### ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO DE AUDITORIA

**OBJETIVO:** Evaluar el proceso de contratación de IFINORTE a través de la verificación y el análisis sobre la aplicación de las disposiciones legales vigentes, el Sistema de Control Interno en la contratación, el presupuesto destinado a la contratación, el desarrollo propio de la actividad y la gestión contractual y la publicación a través de la plataforma SECOP II.

**ALCANCE:** Identificar y analizar las actuaciones en cada una de sus etapas (precontractual, contractual y post-contractual), y se complementa lo anterior, con programas específicos para las diferentes modalidades de contratación y verificando la publicación en el SECOP II en los contratos del mes de enero a octubre de 2025, que corresponden a la muestra selectiva.

- Examinar el cumplimiento de las normas contenidas en la Ley 80 de 1993, Decreto 1082 de 2015, Ley 1712 del 2014 y demás normas de la gestión contractual.
- Observar el cumplimiento procedimental de la contratación de IFINORTE, en las etapas precontractual-contractual-liquidación o post contractual.
- Verificar el cumplimiento de la publicación de los actos contractuales celebrados de enero a octubre 2025 en la plataforma del SECOP II.

#### PROCEDIMIENTOS EFECTUADOS:


La Auditoria se realizó de acuerdo con las prescripciones legales, pronunciamientos profesionales y las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, por consiguiente, incluyó una planeación, medición de la gestión, pruebas de la documentación de los soportes, Contratos, Pólizas, actas, actos administrativos y otros documentos de auditoría que consideremos necesarios de acuerdo con las circunstancias.

Para la elaboración del presente informe se utilizó como base la información publicada en la plataforma SECOP II conformada por el listado de contratos celebrados de enero a octubre de 2025 en el Instituto Financiero Para el Desarrollo de Norte de Santander.

De otro lado, se verificó que la suscripción y celebración de contratos de prestación de servicios esté justificada y fundamentada a través de los estudios previos y certificada en su totalidad por la unidad contratante en cuanto que, se buscaba responder a las necesidades y actividades relacionadas con el funcionamiento de la entidad y a la imposibilidad de satisfacer esas necesidades por insuficiencia de personal de planta que labora en la entidad, en razón al numeral 3° del artículo 32 de la Ley 80 de 1993.

#### DESARROLLO DEL INFORME

La Oficina de Control Interno en uso de las facultades contempladas en la Ley 87 de 1993 y de conformidad con lo establecido en el Artículo 12 Literales e, f y g y en el Inciso Tercero del Artículo 2.2.17.7 del Decreto 1083 del 26 de mayo de 2015 es responsabilidad de los representantes legales de las entidades y los organismos del Estado velar por que la información que se incorpore en los sistemas de información del Estado se opere, registre, actualice y gestione de manera oportuna, así como constituye un deber de los Jefes de las Oficinas de Control Interno realizar seguimiento permanente para garantizar que la Entidad Pública cumpla con sus obligaciones legales, en este caso en relación con el

	<b>MACROPROCESO CONTROL Y EVALUACIÓN</b>		<b>MPCE-CI-2-F5</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>		FECHA 12-12-2022	VERSIÓN 1
	<b>SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA</b>		Página 2 de 6	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>No.:04</b>
-------------------------------------	---------------

principio de publicidad en materia contractual; para efectos del cumplimiento de la obligación contenida en la Ley 1712 de 2014, artículo 10 y artículo 11 literal g.


Conforme a lo anterior, la Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP II los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición tal como lo establece el artículo 2.2.1.1.1.7.1. del Decreto 1082 de 2015. Publicidad en el SECOP.

Así mismo, la Entidad Estatal está obligada a publicar oportunamente el aviso de convocatoria o la invitación en los Procesos de Contratación de mínima cuantía y el proyecto de pliegos de condiciones en el SECOP para que los interesados en el Proceso de Contratación puedan presentar observaciones o solicitar aclaraciones en el término previsto para el efecto en el artículo 2.2.1.1.2.1.4 del presente decreto.

Conforme a lo anterior, la oficina de control interno procedió a tomar una muestra aleatoria de ocho (8) contratos del listado de contratación consultado en la plataforma SECOP II, del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de octubre de la presente vigencia, se realizó el seguimiento a la contratación, tras la consulta de los procesos en la plataforma del SECOP II.

A continuación, se relacionan los ocho (08) contratos seleccionados para la revisión del periodo enero a octubre 2025:

No. DEL PROCESO	CONTRATISTA	MODALIDAD DE CONTRATACION	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR DEL CONTRATO
IFI-CP5-134-2025	JEAN CARLOS MANDON	PRESTACION DE SERVICIOS	CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA ASESORAR A LA SUBGERENCIA DE ESTRUCTURACIÓN Y GENERACIÓN DE PROYECTOS EN LO RELACIONADO CON OPORTUNIDADES DE PROYECTOS E INVERSIÓN	\$ 12.000.000,00
IFI-MC-004-2025	GLOBAL SUPPLY LOGISTICS A.S	MINIMA CUANTIA	ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DE UTILES DE ASESO Y CAFETERIA, PARA EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE LAS DEPENDENCIAS DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER IFINORTE	\$ 27.999.276,00
IFI-CP5-060-2025	LENNY ESMERALDA ROLON ROZO	PRESTACION DE SERVICIOS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR APOYO A LA SUBGERENCIA FINANCIERA Y DE MERCADEO EN EL CUMPLIMIENTO DE LA GESTION DEL PROCESO ESTRATEGICO DEL PLAN DE MERCADEO	\$ 15.000.000,00
IFI-CP5-047-2025	JEAN CARLOS MANDON	PRESTACION DE SERVICIOS	CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS PARA ASESORAR A LA SUBGERENCIA DE ESTRUCTURACION Y GENERACION DE PROYECTOS EN LO RELACIONADO CON OPORTUNIDADES DE PROYECTOS E INVERSIONES	\$ 24.000.000,00
IFI-CP5-027-2025	SONIA PATRICIA MOTTA ACOSTA	PRESTACION DE SERVICIOS	PRESTACION LOS SERVICIOS DE APOYO JURIDICO A LA GESTION A LA SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y JURIDICA DE IFINORTE	\$ 11.200.000,00

	<b>MACROPROCESO CONTROL Y EVALUACIÓN</b>		<b>MPCE-CI-2-F5</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>		<b>FECHA</b> 12-12-2022	<b>VERSIÓN</b> 1
	<b>SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA</b>		Página 3 de 6	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>No.:04</b>
-------------------------------------	---------------

IFI-SASI-002-2025	PATINO Y CONTRERAS CIA SAS	SELECCIÓN ABREVIADA SUBASTA INVERSA	ADQUISICIÓN DE IMPLEMENTOS DE PAPELERÍA, ÚTILES DE OFICINA, TONERS, TINTAS PARA IMPRESORAS, PARA EL NORMAL FUNCIONAMIENTO DE LAS DEPENDENCIAS DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER-IFINORTE	\$ 57.970.068,00
IFI-AAI-001-2025	BIBLIOTECA PUBLICA JULIO PEREZ FERRERO	CONTRATACIÓN DIRECTA	CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE BODEGA UBICADA EN LAS INSTALACIONES DE LA BIBLIOTECA PÚBLICA DEPARTAMENTAL JULIO PÉREZ FERRERO EN EL INMUEBLE DENOMINADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS, EL CUAL SE ENCUENTRA INSCRITO COMO PARTE DEL PATRIMONIO HISTÓRICO Y ARTÍSTICO DE LA NACIÓN MEDIANTE RESOLUCIÓN N°. 002 DE 1989 DEL CONSEJO DE MONUMENTOS NACIONALES Y DECLARADO COMO BIEN DE INTERÉS CULTURAL DE CARÁCTER NACIONAL MEDIANTE RESOLUCIÓN N°. 0500 DE 3 DE ABRIL DE 2003 DEL MINISTERIO DE CULTURA. PARA EL BODEGAJE	\$ 21.681.230,00
IFI-SAMC-001-2025	SEGURIDAD EL NOGAL LTDA	SELECCIÓN ABREVIADA MENOR CUANTÍA	PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA FÍSICA CON MEDIO HUMANO, CON ARMA DE FUEGO, SIN CANINO, CON RADIO DE COMUNICACIÓN, CON JORNADA LABORAL DE FORMA PERMANENTE, INCLUYENDO DOMINGOS Y FESTIVOS, EN LAS INSTALACIONES ADMINISTRATIVAS Y PREDIO INMUEBLE URBANO LA VEGA, PARAJE EL RODEO, MAS EL SERVICIO DE MONITOREO DE CÁMARAS Y ALARMAS DEL INSTITUTO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DEL DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER-IFINORTE	\$ 151.523.895,00

Teniendo en cuenta la información de los procesos contractuales de enero a octubre de la vigencia 2025 y a la consulta realizada a cada proceso contractual en la Plataforma del SECOP II, el auditor hace un análisis de la muestra aleatoria de los contratos celebrados y verificación del estricto cumplimiento de las normas que rigen la contratación estatal, donde se obtienen las siguientes resultados:

#### Contrato IFI-CPS-134-2025


- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>, se encuentran publicados los documentos correspondientes a solicitud del plan anual de adquisiciones, certificado plan anual de adquisiciones, solicitud del certificado de insuficiencia del personal, certificado de insuficiencia del personal y/o existencia del personal, certificado de disponibilidad presupuestal (CDP), estudios previos, publicación página web veedurías ciudadanas, invitación a presentar propuesta, propuesta presentada por el contratista, certificado de idoneidad, concepto jurídico, contrato, RP, designación del supervisor del contrato, acta de inicio, pagos

#### Contrato IFI-MC-004-2025

- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE> se encuentran publicados los documentos correspondientes a certificado de necesidad, CDP, solicitud y certificado de disponibilidad presupuestal CDP, invitación pública, matriz de riesgo, estudios previos, análisis del sector, formato de oferta económica, aceptación de oferta, RP, póliza, acta de aprobación de la póliza, designación de supervisión, acta de inicio, informe de ejecución

#### Contrato IFI-CPS-060-2025

- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es->

	<b>MACROPROCESO CONTROL Y EVALUACIÓN</b>		<b>MPCE-CI-2-F5</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>		FECHA 12-12-2022	VERSIÓN 1
	<b>SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA</b>		Página 4 de 6	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>No.:04</b>
-------------------------------------	---------------

[CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE](https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE), se encuentran publicados los documentos correspondientes a solicitud del plan anual de adquisiciones, certificado plan anual de adquisiciones, solicitud del certificado de insuficiencia del personal, certificado de insuficiencia del personal y/o existencia del personal, certificado de disponibilidad presupuestal (CDP), estudios previos, publicación página web veedurías ciudadanas, invitación a presentar propuesta, propuesta presentada por el contratista, certificado de idoneidad, concepto jurídico, contrato, RP, designación del supervisor del contrato, acta de inicio, pagos

#### **Contrato IFI-CPS-047-2025**

- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>, se encuentran publicados los documentos correspondientes a solicitud del plan anual de adquisiciones, certificado plan anual de adquisiciones, solicitud del certificado de insuficiencia del personal, certificado de insuficiencia del personal y/o existencia del personal, certificado de disponibilidad presupuestal (CDP), estudios previos, publicación página web veedurías ciudadanas, invitación a presentar propuesta, propuesta presentada por el contratista, certificado de idoneidad, concepto jurídico, contrato, RP, designación del supervisor del contrato, acta de inicio, pagos

#### **Contrato IFI-CPS-027-2025**


- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>, se encuentran publicados los documentos correspondientes a solicitud del plan anual de adquisiciones, certificado plan anual de adquisiciones, solicitud del certificado de insuficiencia del personal, certificado de insuficiencia del personal y/o existencia del personal, certificado de disponibilidad presupuestal (CDP), estudios previos, publicación página web veedurías ciudadanas, invitación a presentar propuesta, propuesta presentada por el contratista, certificado de idoneidad, concepto jurídico, contrato, RP, designación del supervisor del contrato, acta de inicio, pagos

#### **Contrato IFI-SASI-002-2025**

- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>, se evidenció la publicación de los siguientes documentos, certificado de necesidad, certificado de necesidad presupuestal CDP, invitación pública, matriz de riesgos, análisis del sector, estudios previos, adendas, formato de oferta económica, aceptación de la oferta, RP, póliza, aprobación de la póliza, supervisor del contrato, acta de inicio, informe de ejecución.

#### **Contrato IFI-AAI-001-2025**

- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>, se evidenció la publicación de los siguientes documentos, certificado de necesidad, certificado de necesidad presupuestal CDP, invitación pública, matriz de riesgos, análisis del sector, estudios previos, adendas, formato de oferta económica, aceptación de la oferta, RP, póliza, aprobación de la póliza, supervisor del contrato, acta de inicio, informe de ejecución.

	<b>MACROPROCESO CONTROL Y EVALUACIÓN</b>		<b>MPCE-CI-2-F5</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>		FECHA 12-12-2022	VERSIÓN 1
	<b>SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA</b>		Página 5 de 6	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>No.:04</b>
-------------------------------------	---------------


#### Contrato IFI-SAMC-001-2025

- Consultado en la plataforma SECOP II a través del siguiente link: <https://community.secop.gov.co/Public/Tendering/ContractNoticeManagement/Index?currentLanguage=es-CO&Page=login&Country=CO&SkinName=CCE>, se evidenció la publicación de los siguientes documentos, certificado de necesidad, certificado de necesidad presupuestal CDP, invitación pública, matriz de riesgos, análisis del sector, estudios previos, adendas, formato de oferta económica, aceptación de la oferta, RP, poliza, aprobación de la poliza, supervisor del contrato, acta de inicio, informe de ejecución.

ACTIVIDADES / ÁREAS / PROCESOS	METODOLOGÍA O MECANISMO DE SUPERVISIÓN	PAPELES DE TRABAJO
Análisis Etapa Pre Contractual.	Observación, Inspección y prueba de cumplimiento.	Ley 80/93 y Dec. 1082/15, demás disposiciones.
Etapa Contractual.	Observación, Inspección y prueba de cumplimiento.	Ley 80/93 y Dec. 1082/15, demás disposiciones.
Etapa Post Contractual.	Observación, Inspección y prueba de cumplimiento	Ley 80/93 y Dec. 1082/15, demás disposiciones.

FORTALEZAS	DEBILIDADES
<ul style="list-style-type: none"> <li>Los términos de referencia sirvieron de base para el proceso contractual.</li> <li>Se seleccionó objetivamente a los contratistas.</li> <li>Los pagos se realizaron conforme a lo convenido.</li> <li>Se está realizando el proceso de aprobación de los pagos por parte del responsable de esta actividad, en la plataforma del SECOP II.</li> </ul>	

RECOMENDACIONES	ACCIONES DE MEJORAMIENTO PROPUESTAS
<ul style="list-style-type: none"> <li>Se debe dar estricto cumplimiento al artículo 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto 1082 del 2015, el cual establece que la entidad estatal está obligada a publicar en el SECOP los documentos del proceso y los actos administrativos del proceso de contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición y se publiquen las etapas contractuales en los tiempos respectivos conforme a la norma, igualmente, lo contemplado para la publicación en la plataforma de SECOP II conforme a lo establecido en la Ley anticorrupción 1474 de 2011 y Ley 1150 de 2007, dentro de las etapas del proceso precontractual y contractual y postcontractual.</li> </ul>	

	<b>MACROPROCESO CONTROL Y EVALUACIÓN</b>		<b>MPCE-CI-2-F5</b>	
	<b>PROCESO: CONTROL INTERNO</b>		FECHA 12-12-2022	VERSIÓN 1
	<b>SUBPROCESO: AUDITORIA INTERNA</b>		Página 6 de 6	

<b>INFORME DE AUDITORIA INTERNA</b>	<b>No.:04</b>
-------------------------------------	---------------

<ul style="list-style-type: none"> <li>Se recomienda tener en cuenta que, todos y cada uno de los documentos que se publiquen en la plataforma del SECOP II deben estar debidamente firmados por las partes que intervienen en el proceso contractual.</li> <li>Se recomienda mantener los controles establecidos en el proceso contractual en cada una de las etapas de contratación.</li> </ul>	
---	--

<b>CONCLUSIONES GENERALES</b>	
<p>Analizados los contratos seleccionados mediante muestra aleatoria, se puede inferir, que la entidad ha dado cumplimiento a la normatividad contractual desde el proceso de disponibilidad, estudios, adjudicación y supervisión de la ejecución de los mismos. Se requiere continuar fortaleciendo los controles en cada una de las etapas de la contratación, con el fin de prevenir riesgos, junto con la transparencia en la publicación en el SECOP II y demás plataformas dispuestas por los órganos de control de todos los documentos generados en la etapa precontractual, contractual y postcontractual.</p>	

<b>RESUMEN ESTADÍSTICO DE HALLAZGOS / NO CONFORMIDADES</b>				
<b>PROCESO</b>	<b>REQUISITO / NORMATIVIDAD</b>	<b>NC</b>		<b>DESCRIPCIÓN</b>
		<b>M E</b>	<b>M A</b>	
	Subtotal proceso:			
<b>TOTAL</b>				

ELABORADO POR: SANDRA ADELA DURAN CARRILLO- Contratista de Control Interno.	FECHA: 04-12-25
REVISADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO- Asesor de Control Interno.	FECHA: 04-12-25
APROBADO POR: HECTOR AUGUSTO VILORIA SOLANO- Asesor de Control Interno.	FECHA: 04-12-25