

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página <b>1</b> de <b>9</b>

<b>FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME</b>	<b>Día:</b>	07	<b>Mes:</b>	09	<b>Año:</b>	2023

<b>Macroproceso:</b>	Gestión Jurídica
<b>Proceso:</b>	Procedimiento para la Gestión Precontractual y Contractual - de Enero a Diciembre de 2022 Procedimiento de Contratación - Enero a Diciembre de 2022
<b>Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):</b>	Iván Andrés Caballero Parra
<b>Objetivo de la Auditoría:</b>	Verificar la aplicación del Manual Interno de contratación de la Lotería Santander, los principios de economía transparencia y responsabilidad contenidos en la Ley 80 de 1993; ley 1150 de 2007, Decreto 734 de 2012 y la oportunidad en la realización de cada uno de los pasos contemplado en el Manual interno de procesos para la gestión precontractual y contractual de la entidad.
<b>Alcance de la Auditoría:</b>	Revisión realizada al periodo comprendido del 01-01-2022 al 31-12-2022
<b>Criterios de la Auditoría:</b>	Aplicación de los requerimientos del Manual Interno de contratación de la Lotería Santander y Manual de procesos y procedimientos.

Reunión de Apertura					Ejecución de la Auditoría					Reunión de Cierre					
<b>Día</b>	29	<b>Mes</b>	03	<b>Año</b>	2023	<b>Desde</b>	29/03/2023	<b>Hasta</b>	26/07/2023	<b>Día</b>	26	<b>Mes</b>	07	<b>Año</b>	2023
							D / M / A		D / M / A						

## RESUMEN EJECUTIVO

Inicialmente se toma como base para la auditoria los contratos suscritos durante la vigencia 2022, de los cuales se selecciona una muestra de: 11 contratos, para la revisión de la parte precontractual y contractual verificando cumplimiento normativo de documentación, cuantías de contratación y procedimientos aplicables; se realiza una lista de chequeo por cada uno de los contratos seleccionados en la muestra y se verifica la atención a los procedimientos requeridos para cada tipo de selección.

El documento vigente para esta auditoria es el Acuerdo 004 de 2019 por medio del cual se expide el Manual Interno de Contratación de la Lotería Santander, el cual tiene por

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página 2 de 9

objeto reglamentar y regular todos los aspectos concernientes a los procesos de selección de contratistas para la Lotería Santander; la auditoría que se presenta a continuación tiene como objetivo apoyar el control y verificación de los procesos requeridos para la contratación y cumplimiento de lo establecido en dicho manual.

### PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS/ RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

➤ **CONTRATO (18) DE MENOR CUANTIA NO. 002 DE 2022:  
ARTES Y SOLUCIONES PUBLICITARIAS CWT S.A.S**

Objeto:

**Efectuar la impresión y distribución volantes con los resultados de los sorteos de la LOTERIA SANTANDER, para veinticinco (25) sorteos a partir del día viernes 22 de abril de 2.022 y a distribuirlos de forma independiente el día siguiente al sorteo, entre todos los distribuidores del país.**

Se realiza revisión de documentos en el folder del contrato, en donde se observa la solicitud de cotizaciones por parte de la Lotería Santander a las empresas que prestan este servicio, para este caso se reciben tres con sus respectivos certificados, teniéndose en cuenta esto como el estudio de mercado requerido.

El contrato se encuentra publicado en el SECOP I con el número CMC-002-2022 PAG 38.

Durante la revisión de documentos de la auditoria no se encontró el informe de supervisión 5 correspondiente al mes de Agosto y el número 6 del mes de septiembre.

El acta de liquidación no se encontró archivada en el folder del contrato.

➤ **CONTRATO No. 020  
SEGURIDAD ACROPOLIS LTDA.**

Objeto:

**Prestación del servicio de vigilancia y seguridad privada en el edificio de la sede administrativa de la Lotería Santander**

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página <b>3</b> de <b>9</b>

Se verificó su publicación en el Secop con el número CMC-006-2022, en donde se observa que faltan algunos documentos como son la Adición 2 y 3.

Durante la auditoria no se encontró en el folder del contrato evidencias de ejecución y acta de liquidación.

Se observa también que la lista de chequeo no se encuentra diligenciada en su totalidad.

➤ **CONTRATO No. 021  
PERIODICOS Y PUBLICACIONES**

**Objeto:**

**Publicación en el periódico EL FRENTE, de treinta y tres (33) resultados de los sorteos de la LOTERIA SANTANDER, el día siguiente a la realización del sorteo a partir del sábado 28 de mayo de 2022.**

El contrato se encuentra publicado en el Secop I con el número CMC-005-2022, Se revisaron los documentos contemplados en la lista de chequeo y los generados por modificaciones, en donde se observa que se realiza una adición y no está publicada.

Durante la auditoria no se encontró en el folder del contrato evidencias de ejecución y acta de liquidación.

➤ **CONTRATO No. 022  
GESINCOOP**

**Objeto:**

**Desarrollar las actividades tendientes a producir el estudio técnico de modernización institucional y los proyectos de acto administrativo resultado del mismo, para la actual empresa industrial y comercial del estado LOTERIA SANTANDER, de conformidad con el documento de términos de referencia suministrado por la entidad y los alcances señalados en el mismo.**

Una vez verificado este contrato se observa que cuenta con los documentos precontractuales requeridos según la lista de chequeo, sin embargo no está diligenciada de manera adecuada (lista de chequeo).

Durante la auditoria no se encontró en el folder del contrato evidencias de ejecución.

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página 4 de 9

➤ **CONTRATO No. 023**  
**CANAL TRO**

**Objeto:**

**Convenio interadministrativo a fin de aunar esfuerzos para la creación, promoción, divulgación y emisión de las actividades de mercadeo, publicidad y comercialización desarrolladas por la LOTERIA SANTANDER, como fuente proveedora de recursos para la salud pública y contribuir al logro de los fines del estado definidos en la Constitución Nacional.**

Se encuentra publicado en el Secop I con el número CI \_001\_2022, Se verificó la lista de chequeo en donde se observa que cuenta con la documentación completa requerida. Sin embargo no se encontraron informes de supervisión ni acta de liquidación.

➤ **CONTRATO No. 027**  
**ALVARO MORENO VIRU**

**Objeto:**

**Prestación de servicios de apoyo a la gestión para realizar labores de mensajería en la Lotería Santander**

Los documentos requeridos para este contrato se encuentran completos, la lista de chequeo no está diligenciada correctamente.

➤ **CONTRATO No. 034**  
**AGENCIA DE LOTERIAS RIONEGRO**

**Objeto:**

**Contratar el desarrollo de actividades de socialización en comercialización, publicidad de los sorteos ordinarios, especiales que desarrollara la entidad durante el mes de Septiembre de 2022, así como la organización, desarrollo y ejecución de actividades de reconocimiento y recreación al gremio de loteros de la Agencia de loterías Rionegro.**

Este contrato cuenta con la documentación organizada en la carpeta respectiva.

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página 5 de 9

➤ **CONTRATO No. 055:  
RCN**

**Objeto:**

**Contratar la emisión de pauta publicitaria en medio de comunicación de radio y televisión, para la promoción del producto Lotería Santander, dentro de la ejecución del sorteo extraordinario “Extra supermillonaria de Colombia Lotería Santander” y sorteos especiales del mes de Diciembre de 2022.**

No se encontró en la carpeta del contratista el acta de liquidación.

➤ **CONTRATO No. 064  
ABEL CADENA BUITRAGO**

**Objeto:**

**Contratar la emisión de pauta publicitaria en medio de comunicación radial, para la promoción del producto Lotería Santander, dentro de la ejecución de los sorteos del mes de Diciembre de 2022.**

Este contrato cuenta con la documentación requerida según el Manual de Contratación de la Lotería Santander.

➤ **CONTRATO No. 077  
LUZ STELLA VEGA LARROTA**

**Objeto:**

**Apoyo a la gestión en el área de apuestas permanentes verificando el cumplimiento de las obligaciones contractuales, adendas, propuestas entre otros del área operativa del contrato de concesión No. 073 de 2019 del concesionario de apuestas permanentes juegos y apuestas la Perla S.A para el periodo del 12 de Febrero de 2021 hasta el 11 de Febrero de 2022 y las demás que le sean asignadas.**

No se encontró en la carpeta del contratista el acta de liquidación.

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página 6 de 9

➤ **CONTRATO No. 088:  
HARDWARE Y ASESORIAS SOFTWARE**

**Objeto:**

**Contratar la compra de renovación de licencias de antivirus sector gobierno.**

Este contrato cuenta con los documentos requeridos según el manual de contratación de la Lotería Santander.

**RIESGOS CONTEMPLADOS EN EL MAPA DE RIESGOS DE LA ENTIDAD**

RIESGOS	CONTROL
Posibilidad de falencias en la elaboración de pliegos de condiciones o términos de referencia y contratos	Circularizaciones suscritas sobre los principios, etapas y procedimientos del proceso de contratación de acuerdo al manual interno.
Posibilidad de favorabilidad y/o direccionamiento de Contratación en favor de un tercero	Revisión de los documentos previos a la contratación, frente a la ley y al manual de contratación cumpliendo con la lista de chequeo
Posibilidad de ejecución del proceso de contratación en cualquiera de sus etapas, sin el cumplimiento de los requisitos legales y lineamientos establecidos por Colombia compra eficiente.	Manual Interno de Contratación, control previo administrativo.

La revisión de los documentos de la etapa precontractual se realizan de acuerdo al Manual, sin embargo es importante revisar nuevamente el Manual Interno de Contratación

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página 7 de 9

para verificar la efectividad y cumplimiento de cada uno de los procedimientos y si se requiere, realizar las modificaciones pertinentes, de igual manera socializarlo con las personas que intervienen en la recolección de la documentación del proceso precontractual y contractual y supervisión de los contratos.

### OPORTUNIDADES DE MEJORA

#### OPORTUNIDAD DE MEJORA No. 1:

#### **DESORGANIZACIÓN DE LAS CARPETAS DE LOS CONTRATOS**

PROCEDIMIENTO DE LA GESTION PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL I.D. 22 “Proceso de verificación, foliar, archivo, manejo y custodia de la carpeta de contratación” y cuya responsabilidad es de la Subgerencia Jurídica, y se debe realizar de manera permanente.

Revisado el Archivo físico de la documentación de cada uno de los contratos se observa que en algunas carpetas no se encuentran todos los documentos soporte, como son: informes de supervisión, actas de liquidación y las listas de chequeo no están diligenciadas. Contratos números: 18-20-21-22-23-55.

### FICHA TECNICA

**Herramientas Utilizadas:** Normatividad vigente: Manual de Contratación Acuerdo 004 de 2019, Procedimientos aprobados para los procesos de Contratación: Procedimiento de contratación, contratación, procedimiento para la gestión precontractual y contractual, Decreto 1082 de 2015, Ley 489 de 1998,

**Universo:** Contratación realizada durante la vigencia 2022

**Población objeto:** Contratos de Mayor cuantía, Menor cuantía, Mínima cuantía, contratación directa.

**Marco estadístico:** Se realizó muestra aleatoria simple tomando como base para la auditoria 11 contratos de la vigencia 2022.

### RECOMENDACIONES CONTROL INTERNO

Es conveniente revisar las carpetas de los contratos y verificar con la lista de chequeo, comprobando que todos los documentos requeridos en la etapa precontractual y contractual se encuentren completos, esta función está contemplada en el Manual de procesos y procedimientos.

Nuevamente se sugiere realizar revisión al Manual de Contratación – Acuerdo 004-2019, Manual de procesos y procedimientos – Procedimiento de contratación y Pprocedimiento para la gestión precontractual y contractual; y al Manual de supervisión e interventoría de la Lotería Santander –

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página <b>8</b> de <b>9</b>

Resolución No. 095 de 2015 y actualizarlo para luego socializarlo con todos los funcionarios que intervienen en el proceso precontractual y contractual.

#### **Indicadores.**

Contratos suscritos durante la vigencia 2022  
 Cumplimiento del lleno de requisitos para la contratación.  
 Publicaciones en las plataformas requeridas por la norma.  
 Registro de publicación y actualización página WEB y SECOP

### **CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA**

Una vez revisada la muestra de los contratos es pertinente concluir que existen falencias en el diligenciamiento de las listas de chequeo de los contratos. Se debe diligenciar la lista de chequeo de todas las carpetas verificando que todos los documentos requeridos en la etapa precontractual y contractual se encuentren completos, esta función está contemplada en el Manual de procesos y procedimientos.

De igual manera continúan faltando en la carpeta de contratos documentos que son soporte de la ejecución como son informes de supervisión y actas de liquidación.

Se deben realizar revisiones periódicas a las publicaciones en las plataformas digitales para verificar el cumplimiento del registro en las mismas.

### **ACCIONES DE MEJORAMIENTO**

Se sugiere verificar que en cada una de las carpetas de los contratos, reposen los documentos que hacen parte tanto de la etapa precontractual como de la ejecución, esto atendiendo lo contemplado en el Manual de procesos y procedimientos.

Es pertinente realizar revisión al Manual de contratación y realizar los cambios que se requieran teniendo en cuenta normatividad y efectividad.

Se sugiere contemplar una estrategia que garantice que todos los contratos sean liquidados con sus actas respectivas y en el tiempo requerido por la norma.

	<b>AUDITORIA DE CONTROL INTERNO INFORME DEFINITIVO SUBGERENCIA JURÍDICA</b>	Código: <b>100-140-02-01-01</b>
		Versión: 1.0
		Fecha: 29-06-2021
		Página <b>9</b> de <b>9</b>

Ítem	Oportunidad de Mejora	Riesgo Identificado
1	<b>DESORGANIZACIÓN DE LAS CARPETAS DE LOS CONTRATOS</b> PROCEDIMIENTO DE LA GESTION PRECONTRACTUAL Y CONTRACTUAL I.D. 22 “Proceso de verificación, foliar, archivo, manejo y custodia de la carpeta de contratación” y cuya responsabilidad es de la Subgerencia Jurídica, y se debe realizar de manera permanente.	Revisado el Archivo físico de la documentación de cada uno de los contratos se observa que en algunas carpetas no se encuentran todos los documentos soporte, como son: informes de supervisión, actas de liquidación y listas de chequeo sin diligenciar. Contratos números: 18-20-21-22-23-55.

<b>APROBACIÓN DEL INFORME DE AUDITORÍA</b>		
Nombre Completo	Responsabilidad	Firma
IVAN ANDRES CABALLERO PARRA	SUBGERENTE JURIDICO	Original Firmado
ANA BELEN PINILLA PLATA	JEFE OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO	Original Firmado