

## INFORME DE AUDITORÍA

AREA O PROCESO EVALUADO	FECHA	AUDITOR LÍDER
Auditoría a la Contratación.	Abril de 2018	Alfonso Moreno Jaimes  <b>Equipo Auditor:</b>  Diego Escobar
PERSONA(S) AUDITADA(S)	CARGO	DEPENDENCIA
Sofía Sepúlveda Leal	Jefe Oficina	Oficina Asesora Jurídica

### 1. OBJETIVOS

Evaluación de la gestión de los procesos contractuales del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, celebrados durante el primer bimestre vigencia 2018, para descartar que la administración incurra en riesgos (económicos, legales, sociales, ambientales, jurídicos) innecesarios, inherentes al proceso, que puedan entrar en colisión con el ordenamiento legal.

### 2. ALCANCE

A través de muestra aleatoria se verificará el cumplimiento o legalidad de los procedimientos desde los soportes que respaldan los diferentes expedientes contractuales, y, actividades desarrolladas en las etapas precontractual y contractual de los contratos gestionados en el primer bimestre de la vigencia 2018.

### 3. CRITERIOS DE AUDITORIA

- Manual de Contratación del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga
- Ley 80/93. Ley 1150/07, Ley 1474/11
- Decreto 092/17
- Código de Comercio
- Código Civil
- Decreto 1082 de 2015

### 4. DOCUMENTOS EXAMINADOS

Para el bimestre comprendido entre el mes de enero y febrero de 2018, se suscribieron en total 138 contratos, de los cuales se escogió una muestra aleatoria, seleccionando aquellos cuya numeración culminaba en los dígitos 1 y 5, por lo que finalmente se revisaron 28 contratos, relacionados a continuación:

**No. 001-01**                      TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)  
**CONTRATISTA:**              MARYELY VERA JÁCOME  
**OBJETO:**                      Prestar Servicios Profesionales como abogada, para asesorar y acompañar a la oficina jurídica en la proyección de los diferentes procesos de contratación, en las etapas precontractual, contractual y post contractual para la adquisición de bienes, obras y servicios de los proyectos a desarrollar en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, durante la vigencia 2018.

VALOR:	SESENTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS (\$63.250.000)
DURACIÓN:	ONCE (11) MESES Y QUINCE (15) DÍAS
<b>No. 005-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	VIRGINIA HERNÁNDEZ ISIDRO
OBJETO:	Prestar servicios profesionales como administrador público para apoyar a la oficina asesora jurídica del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga en la realización, acompañamiento y seguimiento de las actividades propias de su competencia y en los trámites administrativos y contractuales a desarrollarse durante la vigencia 2018.
VALOR:	CUARENTA Y UN MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS (\$41.800.000)
DURACIÓN:	ONCE (11) MESES
<b>No. 011-01</b>	TIPO: CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
CONTRATISTA:	MARIA CAROLINA SUÁREZ SANABRIA
OBJETO:	Prestar Servicios de apoyo a la gestión en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, en el desarrollo, acompañamiento y ejecución de los procesos a cargo de la oficina de Tesorería correspondientes a pagos y recaudos derivados de los programas y proyectos de inversión adelantados por el Instituto, en cumplimiento de su labor misional a desarrollarse en la vigencia 2018.
VALOR:	VEINTIOCHO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL PESOS (\$28.750.000)
DURACIÓN:	ONCE (11) MESES Y QUINCE (15) DÍAS
<b>No. 015-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	ORLANDO DUARTE BARRIOS
OBJETO:	Prestar Servicios Profesionales en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para asesorar el cumplimiento de actividades de planeación, seguimiento y análisis de las diferentes metas del plan de acción, además de prestar apoyo técnico a la supervisión a los diferentes contratos celebrados por la subdirección técnica, en el cumplimiento de su labor misional para la vigencia 2018.
VALOR:	CINCUENTA Y UN MILLONES DE PESOS (\$51.000.000)
DURACIÓN:	ONCE (11) MESES Y DIEZ (10) DÍAS
<b>No. 021-01</b>	TIPO: CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
CONTRATISTA:	AMPARO GARCÍA RODRÍGUEZ
OBJETO:	Prestar Servicios de apoyo a la gestión brindando apoyo y acompañamiento al área de procesos técnicos de la Biblioteca Gabriel Turbay en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, con el fin de realizar la prestación efectiva y eficiente de los servicios, en cumplimiento de su objeto misional.
VALOR:	VEINTIDÓS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$22.500.000)
DURACIÓN:	NUEVE (09) MESES
<b>No. 025-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	RICARDO NIETO CALLE
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para acompañar y apoyar los procesos operativos relacionados con los programas, proyectos y actividades, tendientes a promover e incentivar la lectura, la escritura y la investigación en las bibliotecas, a través de conversatorios de literatura; en diversos géneros literarios; con la población de internos en los establecimientos penitenciarios y carcelarios de Bucaramanga.

VALOR:	VEINTIDÓS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$22.500.000)
DURACIÓN:	NUEVE (09) MESES
<b>No. 031-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	LORENZO LIZARAZO DUARTE
OBJETO:	Prestar los servicios profesionales en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga como Comunicador Social- Periodista, para reforzar el desarrollo del proyecto radial de la Emisora Cultural Luis Carlos Galán Sarmiento durante la vigencia 2018
VALOR:	VEINTIUN MILLONES DE PESOS (\$21.000.000)
DURACIÓN:	SIETE (07) MESES
<b>No. 035-01</b>	TIPO: CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
CONTRATISTA:	JUAN PABLO RUEDA SANMIGUEL
OBJETO:	Prestar Servicios de apoyo a la gestión como perito evaluador, en la Subdirección Administrativa del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para la realización de un avalúo comercial el cual sirva de base para determinar el valor del canon de arrendamiento mensual correspondiente a los 200 metros cuadrados de terreno, ubicados en el costado occidental del predio denominado Buenavista, situado en la vereda san pablo del municipio de Lebrija, distinguido con el folio de matrícula inmobiliaria No.300-80553, en el cual se encuentra ubicada la antena transmisora con la cual se garantiza el funcionamiento la emisora cultural Luis Carlos Galán Sarmiento del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para la vigencia 2018.
VALOR:	TRESCIENTOS TREINTA Y TRES MIL DOSCIENTOS PESOS (\$333.200)
DURACIÓN:	CINCO (05) DÍAS
<b>No. 041-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	LUIS CARLOS PINZÓN BELTRÁN
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para apoyar el desarrollo de estrategias de comunicación, que difundan, posicionen y fortalezcan los programas ofrecidos por la Emisora Cultural Luis Carlos Galán Sarmiento, durante la vigencia 2018.
VALOR:	VEINTIUN MILLON DE PESOS (\$21.000.000)
DURACIÓN:	SIETE (07) MESES
<b>No. 045-01</b>	TIPO: CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
CONTRATISTA:	RUTH MARINA QUINTERO ILLERA
OBJETO:	Prestar Servicios de apoyo a la gestión en la subdirección técnica del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga para promocionar, animar y fomentar la lectura, escritura y oralidad dentro del programa LEO en el municipio de Bucaramanga, garantizando la prestación efectiva y eficiente de los servicios de la Biblioteca Pública Municipal Gabriel Turbay y sus puntos de lectura, especialmente los que sean designados por el supervisor del contrato, durante la vigencia 2018.
VALOR:	VEINTIDOS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$22.500.000)
DURACIÓN:	NUEVE (09) MESES
<b>No. 051-01</b>	TIPO: CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
CONTRATISTA:	CARLOS ARNULFO ARIAS MENDOZA
OBJETO:	Prestar Servicios de apoyo a la gestión en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para apoyar el desarrollo y funcionamiento del programa e Lectura, Escritura y Oralidad LEO, en los diferentes espacios literarios, el cual se encuentra enmarcado en el plan municipal de lectura y

VALOR:	bibliotecas, mediante la promoción, animación y fomento a la lectura, escritura y oralidad durante la vigencia 2018.
DURACIÓN:	VEINTIDÓS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$22.500.000) NUEVE (09) MESES
<b>No. 055-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	FABIAN ANDRÉS RUEDA MIRANDA
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales como Comunicador Social para apoyar el desarrollo de las estrategias de comunicación, que permitan difundir, posicionar y fortalecer los diversos programas ofrecidos por la Emisora Cultural Luis Carlos Galán Sarmiento, al igual que apoyar la difusión de las demás actividades realizadas por el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para el cumplimiento de su labor misional, durante la vigencia 2018.
VALOR:	VEINTIUN MILLON DE PESOS (\$21.000.000)
DURACIÓN:	SIETE (07) MESES
<b>No. 061-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	JORGE ORLANDO SAAVEDRA ORTIZ
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales como Asesor Curricular y responsable de la construcción del documento maestro requerido para los procesos de certificación y registros de los programas de formación de la Escuela municipal de Artes y Oficios “EMA”, ante la secretaría de educación municipal según la normatividad que rige la formación para el trabajo y el desarrollo humano; de igual manera prestar apoyo como líder del programa de artes y oficios y maestro formador en la disciplina de técnicas de grabado en la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga para la vigencia 2018.
VALOR:	SESENTA Y TRES MILLONES DE PESOS (\$63.000.000)
DURACIÓN:	DIEZ (10) MESES Y QUINCE (15) DÍAS
<b>No. 065-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	NAYA GUTIÉRREZ PINZÓN
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales para acompañar y asesorar a la Subdirección Técnica en la coordinación general del programa de formación en artes, desarrollo a través de la Escuela municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, en cumplimiento de su labor misional, para la vigencia 2018.
VALOR:	SESENTA Y SEIS MILLONES DE PESOS (\$66.000.000)
DURACIÓN:	ONCE (11) MESES
<b>No. 071-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	SERGIO ANDRÉS AMAYA RUÍZ
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales para apoyar la promoción, animación y fomento de la lectura, escritura y oralidad en el punto de lectura San Pio, con el fin de garantizar el mejoramiento en la prestación del servicio de la Biblioteca Municipal Gabriel Turbay y sus bibliotecas satélites, con ocasión de los programas, proyectos y actividades a desarrollarse durante la vigencia 2018, en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga
VALOR:	VEINTIDÓS MILLONES QUINIENTOS MIL PESOS (\$22.500.000)
DURACIÓN:	NUEVE (09) MESES
<b>No. 075-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	EDGAR RÍOS MALAGÓN
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales como Maestro Formador del Programa Integral de Artes Plásticas Descentralizado 3, perteneciente a la Escuela

VALOR:	municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para la vigencia 2018.
DURACIÓN:	NUEVE MILLONES CIEN MIL PESOS (\$9.100.000) CINCO (05) MESES
<b>No. 081-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	DIEGO JOSÉ SUÁREZ PLATA
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales como Comunicador - Periodista y Productor de Radio que contribuyan al posicionamiento y fortalecimiento del desarrollo del proyecto radial de la Emisora Cultural Luis Carlos Galán Sarmiento en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, durante la vigencia 2018.
VALOR:	TREINTA Y TRES MILLONES DE PESOS (\$33.000.000)
DURACIÓN:	ONCE (11) MESES
<b>No. 085-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	VICTOR ANDRÉS VERA MENDOZA
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales como maestro formador en el área de técnica vocal del programa de músicas modernas en la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga para la vigencia 2018.
VALOR:	OCHO MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS (\$8.400.000)
DURACIÓN:	CINCO (05) MESES
<b>No. 091-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	CARLOS ANDRÉS PÉREZ BOADA
OBJETO:	Prestar Servicios profesionales en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, como diseñador gráfico para apoyar los proyectos relacionados con el diseño de piezas publicitarias, en la promoción de programas, proyectos, actividades relacionadas con el Patrimonio, Ciudad Visible y Talleres, con el fin de promover el patrimonio y la cultura de la ciudad, para la vigencia 2018.
VALOR:	VEINTE MILLONES DE PESOS (\$20.000.000)
DURACIÓN:	CINCO (05) MESES
<b>No. 095-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
CONTRATISTA:	MARIA FERNANDA NAVARRO SARMIENTO
OBJETO:	Prestar servicios profesionales para llevar a cabo la asesoría y acompañamiento en la actualización y mejora del sistema de gestión de calidad según las normas de calidad NTCGP 1000 e ISO 9001:2015 y apoyo al seguimiento de los Planes Anticorrupción y Mejoramiento del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, durante la vigencia 2018.
VALOR:	TREINTA Y CINCO MILLONES DE PESOS (\$35.000.000)
DURACIÓN:	CINCO (10) MESES
<b>No. 101-01</b>	TIPO: CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
CONTRATISTA:	NATALIA GÓMEZ PINZÓN
OBJETO:	Prestar Servicios de apoyo a la gestión como docente en las prácticas de ballet clásico y danza contemporánea en la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga, para el primer semestre de 2018.
VALOR:	NUEVE MILLONES CIEN MIL PESOS (\$9.100.000)
DURACIÓN:	CINCO (05) MESES
<b>No. 105-01</b>	TIPO: CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)



<b>CONTRATISTA:</b>	JHON JAIRO OROZCO PÉREZ
<b>OBJETO:</b>	Prestar Servicios profesionales como maestro formador en las prácticas de escultura y estampación textil, de la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
<b>VALOR:</b>	DIEZ MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA MIL PESOS (\$10.850.000)
<b>DURACIÓN:</b>	CINCO (05) MESES
<b>No. 111-01</b>	<b>TIPO:</b> CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
<b>CONTRATISTA:</b>	ANDRÉS ROSENDO MANRIQUE SÁNCHEZ
<b>OBJETO:</b>	Prestar Servicios profesionales como Historiador en el campo de la investigación histórica, para la realización de la metodología general dentro del cumplimiento de la meta “Crear y mantener el libro virtual o plataforma en línea de la ciudad historia de las comunas”, contemplada dentro del plan de desarrollo municipal “Gobierno de las ciudadanas y ciudadanos 2016-2019
<b>VALOR:</b>	QUINCE MILLONES DE PESOS (\$15.000.000)
<b>DURACIÓN:</b>	CINCO (05) MESES
<b>No. 115-01</b>	<b>TIPO:</b> CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
<b>CONTRATISTA:</b>	JOSE DEL CARMEN SANTAMARÍA LAGOS
<b>OBJETO:</b>	Prestar Servicios profesionales como maestro formador del programa integral de Artes Plásticas Descentralizado 1, durante los procesos formativos de la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
<b>VALOR:</b>	NUEVE MILLONES CIEN MIL PESOS (\$9.100.000)
<b>DURACIÓN:</b>	CINCO (05) MESES
<b>No. 121-01</b>	<b>TIPO:</b> CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
<b>CONTRATISTA:</b>	MARIBEL CARREÑO PIESCHACÓN
<b>OBJETO:</b>	Prestar servicios profesionales para apoyar la promoción, animación y fomento a la lectura, escritura y oralidad en la biblioteca satélite “semilla de ilusión”, con el fin de garantizar el mejoramiento de la prestación del servicio de la Biblioteca Pública Municipal Gabriel Turbay y sus bibliotecas satélites, con ocasión de los programas, proyectos y actividades a desarrollarse durante la vigencia 2018, en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
<b>VALOR:</b>	VEINTISIETE MILLONES DE PESOS (\$27.000.000)
<b>DURACIÓN:</b>	NUEVE (09) MESES
<b>No. 125-01</b>	<b>TIPO:</b> CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)
<b>CONTRATISTA:</b>	LUZ CARIME GUERRA PICÓN
<b>OBJETO:</b>	Prestar servicios profesionales como maestro y líder del programa se coro durante el desarrollo el proceso formativo y descentralizado adscrito a la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
<b>VALOR:</b>	TRECE MILLONES TRESCIENTOS MIL PESOS (\$13.300.000)
<b>DURACIÓN:</b>	CINCO (05) MESES
<b>No. 131-01</b>	<b>TIPO:</b> CPS (APOYO A LA GESTIÓN)
<b>CONTRATISTA:</b>	JOSE GREGORIO CRESPO PÉREZ
<b>OBJETO:</b>	Prestar Servicios de apoyo a la gestión como maestro formador en la práctica de músicas modernas (batería) de la Escuela municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
<b>VALOR:</b>	OCHO MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS (\$8.400.000)
<b>DURACIÓN:</b>	CINCO (05) MESES
<b>No. 135-01</b>	<b>TIPO:</b> CPS (SERVICIOS PROFESIONALES)

CONTRATISTA:	MARIA ANGÉLICA BECERRA ARCINIÉGAS
OBJETO:	Prestar servicios profesionales como maestro formador del coro juvenil femenino, en el proceso centralizado y descentralizado adscrito a la Escuela Municipal de Artes y Oficios EMA, del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
VALOR:	SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL PESOS (\$6.300.000)
DURACIÓN:	CINCO (05) MESES

## 5. RESULTADO DE AUDITORÍA

Del proceso contractual, es de resaltar que el Instituto de Cultura y Turismo de Bucaramanga – imct - tiene acendrado en los funcionarios que intervienen en el proceso, el conocimiento de la Entidad y de las normas que le son aplicables, acompañado de buenas prácticas, celeridad, respeto y apego por la Ley, valores que se traducen en buena imagen institucional en beneficio de los usuarios internos y externos.

Como aspectos por mejorar, resulta útil que los intervinientes en el proceso naveguen un poco más en el principio de planeación, para que los textos de los mismos contengan más rigor conceptual entre sus piezas, coherencia desde el objeto contractual, su alcance, las obligaciones de las partes y el producto que se quiere o se pretende obtener, se visualice plenamente desde su génesis y su ejecución no presente distorsiones, evitando con ello, discrecionalidad en la ejecución y en la apreciación de los resultados.

Así mismo, es necesario que el área auditada dé continuidad a su labor de subir oportunamente los documentos contractuales a las plataformas digitales señaladas para ello, como son, SECOP y SIA-OBSERVA. Se observó que de los contratos celebrados en los meses de enero y febrero de 2018, los terminados en el dígito 1 y 5, que fueron los estudiados, al cotejar los documentos escritos y digitales coinciden, excepto la información de los expedientes de los contratos 051 y 101 que debió revisarse sólo físicamente puesto que no estaban en la plataforma SIA-OBSERVA, por lo que se recomienda subir toda la información contractual en los términos que las disposiciones lo contemplan, evitando con ello, requerimientos de los organismos de control.

De contemplarse la oportunidad de recibir oferta de los potenciales contratistas, es importante promover el fortalecimiento en el texto de la misma, en cumplimiento del Artículo 845 del código de comercio, respecto a los elementos esenciales del negocio.

Por otra parte, para futuros procesos contractuales se sugiere complementar la información contenida en el formato de evaluación de propuestas, con el fin de evidenciar más ampliamente la evaluación que se hace al perfil del contratista, esto es, que cumple a satisfacción, la confrontación de los documentos allegados por el futuro contratista con los requisitos señalados en los estudios previos, los cuales deben ser claros y precisos y deben obedecer a la complejidad del objeto contractual, al valor de los honorarios y al propósito que se persigue.

Como observación final de la auditoría, se concluye que en términos generales el proceso contractual cumple con las disposiciones que lo regulan, por lo tanto no requiere la suscripción de plan de mejoramiento, no obstante se considera que hacer los ajustes planteados al proceso y atender las sugerencias expuestas, le da vigor y fortalece respecto a los postulados del Artículo 209 de la Constitución Política, Ley 42 de 1993 y Ley 734 de 2000.

<b>FIRMA AUDITOR LÍDER</b>	<b>FIRMA EQUIPO AUDITOR</b>