

PLANEACIÓN DE PRUEBAS DE AUDITORÍA

Proceso: Adquisición de Bienes y Servicios	Responsable del proceso: Subdirector de Contratación	Auditoría y/o seguimiento: Auditoría Adquisición de Bienes y Servicios - Decreto 371-2010
---	---	--

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha de aprobación	Justificación del cambio
1	7/8/2023	Documento Inicial

EQUIPO AUDITOR

Auditor Líder: Jefe de Control Interno Roger Alexander Sanabria
Auditores: Pedro Antonio Guerrero, Paola Andrea Henao Zamora - Adriana María Pérez Gómez

OBJETIVOS

General: Verificar el cumplimiento del artículo 2° del Decreto 371 de 2010 por parte del IDRD en lo relacionado con el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios, durante el periodo comprendido entre el SEGUNDO SEMESTRE DE 2022 y PRIMER SEMESTRE DE 2023

Específicos: 1. Constatar la existencia de manuales, procedimientos e instructivos que den cuenta de los procesos de contratación del IDRD, así como su divulgación, permitiendo la participación ciudadana y el control social.
 2. Verificar la existencia documentada de la metodología para la determinación del presupuesto de cada contrato, de los estudios previos, matrices de riesgos previsible.
 3. Verificar la conformación de equipos para la elaboración de los estudios previos y evaluación de las propuestas.
 4. Constatar que se hubieran definido las obligaciones específicas al control, supervisión y vigilancia a cargo de los supervisores y/o interventores.
 5. Verificar la definición de instancias de coordinación para procesos en donde intervienen diferentes entidades que otorgan permisos, licencias o autorizaciones en el desarrollo de la ejecución de los contratos.
 6. Comprobar los mecanismos al interior del IDRD, para el aprovechamiento de las experiencias exitosas y problemáticas identificadas, en los procesos de contratación y si se imparten directrices a partir de los resultados.

CRITERIOS DE AUDITORÍA

1. El IDRD debe planear, documentar y publicar los procesos de contratación que permitan la participación ciudadana y el ejercicio del control social. 2. El IDRD debe contar con lineamientos relacionados con la metodología para la determinación del presupuesto de cada contrato, de los estudios previos, matrices de riesgos previsible.

PRUEBA A REALIZAR	OBJETIVO(S) ESPECÍFICO(S) VINCULADO	CRONOGRAMA	CRITERIOS DE SELECCIÓN DE LA MUESTRA	MUESTRA	AUDITOR	HERRAMIENTAS
Revisar el sistema de gestión del IDRD, a efectos de verificar la existencia y divulgación de Manual y/o procedimientos para llevar a cabo los procesos de Contratación, así mismo determinar que en desarrollo del proceso contractual se dio a conocer a la ciudadanía, a efectos de que estos realicen el control social	Constatar la existencia de manuales, procedimientos y/o instructivos que den cuenta de los procesos de contratación del IDRD, así como su divulgación, permitiendo la participación ciudadana y el control social		Muestreo Selectivo Estadístico atendiendo valor y modalidad de selección del Contrato	Documentos del Proceso Porcentaje de la totalidad de los contratos		(Isolucion) - Sistema de Gestión Base de Datos de Contratos SECOPI Carpeta Expediente Contractual
Comprobación de la existencia de metodología por parte del IDRD, para la elaboración de los documentos de la etapa preliminar del proceso contractual	Verificar la existencia documentada de la metodología para la determinación del presupuesto de cada contrato, de los estudios previos, matrices de riesgos previsible.		Muestreo Selectivo Estadístico atendiendo valor y modalidad de selección del Contrato	Porcentaje de la totalidad de los contratos		Isolucion SECOPI Carpeta Expediente Contractual
Revisión de información sobre la conformación de i) equipos para la elaboración de los estudios previos ii) Equipos de Evaluación de Propuestas	Verificar la conformación de equipos para la elaboración de los estudios previos y evaluación de las propuestas.		Muestreo Selectivo Estadístico atendiendo valor y modalidad de selección del Contrato	Porcentaje de la totalidad de los contratos		SECOPI - Orfeo Carpeta Expediente Contractual
Determinar si para los contratos escogidos en la muestra, hubo designación de la supervisión o interventoría, y validar el seguimiento el seguimiento en los informes de supervisión	Constatar que se hubieran definido las obligaciones específicas al control, supervisión y vigilancia a cargo de los supervisores y/o interventores.		Muestreo Selectivo Estadístico atendiendo valor y modalidad de selección del Contrato	Porcentaje de la totalidad de los contratos		SECOPI Carpeta Expediente Contractual
Verificar la definición de acciones de coordinación para procesos donde intervienen otras entidades, donde se especifiquen que se han previsto estas actividades	Verificar la definición de instancias de coordinación para procesos en donde intervienen diferentes entidades que otorgan permisos, licencias o autorizaciones en el desarrollo de la ejecución de los contratos		Muestreo Selectivo Estadístico atendiendo valor y modalidad de selección del Contrato	Porcentaje de la totalidad de los contratos		SECOPI Carpeta Expediente Contractual
Verificar la definición de acciones de coordinación para procesos donde intervienen otras entidades, donde se especifiquen que se han previsto estas actividades	Comprobar los mecanismos al interior del IDRD, para el aprovechamiento de las experiencias exitosas y problemáticas identificadas, en los procesos de contratación y si se imparten directrices a partir de los resultados		Muestreo de Actas de los Comités que se profirieron durante el periodo	Porcentaje de la totalidad de Actas para el periodo revisado		Solicitud Actas del Comité de Contratación y del Comité Financiero

FIRMAS DE EQUIPO AUDITOR

Adriana María Pérez

Pedro Antonio Guerrero

Paola Andrea Henao

FIRMA JEFE DE CONTROL INTERNO:

Roger Alexander Sanabria Calderón