


Revisado ✓ 24-2249

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019.
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

Que en cumplimiento con los postulados consagrados en la Ley 80 del 28 de octubre de 1993 "Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, la Ley 734 del 5 de febrero de 2002 "Por la cual se expide el Código Disciplinario Único, La ley 1474 del 12 de julio de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública y la Resolución No. 100.41.14-1119 del 29 de julio de 2014 "por medio de la cual se adopta el Manual de Contratación de la Corporación Autónoma Regional de la Orinoquía -CORPORINOQUIA-, con el propósito de garantizar un control eficaz sobre el cumplimiento de las actividades u obligaciones emanadas del proceso contractual.

Ciudad y Fecha:	03-04-2025	Periodo:	10 de enero	Del:	2025	Hasta:	09 feb 2025
-----------------	------------	----------	-------------	------	------	--------	-------------

**I DATOS GENERALES**

**1. DATOS DEL SUPERVISOR**

Nombre y Apellidos:	DANITXA LISSETH ROMERO CRUZ		
No. Cédula de Ciudadanía:	1118550978	Lugar de Expedición:	YOPAL
Denominación del Cargo:	SECRETARIA GENERAL		
Nivel	Grado	Código	
DIRECTIVO	16	037	
Supervisores Anteriores			
Nombre y Apellidos		Desde	Hasta
ELIANA MUÑOZ PAREDES		10 ABRIL 2024	13 DICIEMBRE 2024

**1.2 INFORMACIÓN DEL CONTRATISTA**

CC / NIT	No. Identificación	DV	Régimen	Nombre y Apellidos o Razón Social
NIT	900598386	9	Común	MEDRANO MUÑOZ ASESORES CONSULTORES S.A.S.

**II. INFORMACIÓN GENERAL DEL CONTRATO**

**2.1 INFORMACIÓN GENERAL DEL CONTRATO**

Clase de Contrato				
Arrendamiento	Comodato	Compra venta	Consultoría	Obras Públicas
Suministro	Otro	x ¿Cuál?	Prestación de Servicios	

**Objeto:** PRESTAR LOS SERVICIOS DE REVISORÍA FISCAL A LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA ORINOQUÍA CORPORINOQUIA DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN LOS ESTATUTOS DE LA CORPORACIÓN, LA LEY Y NORMAS DE AUDITORÍA.

Fecha de Suscripción del Contrato y/o Carta Aceptación	Plazo Inicial de Ejecución del Contrato	Fecha de Suscripción del Acta de Inicio	Fecha Inicial de Terminación del Contrato
10/04/2024	DOCE (12) MESES	10/04/2024	9/04/2025

25 ABR 2025  
 3:25 PM  
 @dwy Camp

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

Valor Inicial del Contrato:	\$93.600.000		
<b>Forma de Pago ( Según se encuentre estipulado en la minuta )</b>			
<p>El valor del contrato a celebrar se cancelará mediante doce (12) mensualidades vencidas, cada una por la suma de SIETE MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS M/CTE (\$7.800.000), previa presentación del informe de actividades realizadas, el cual debe contener la información relacionada con el avance de actividades cumplidas, certificación de cumplimiento por parte del supervisor, copia de los pagos al régimen de Seguridad Social (Salud, Pensión, A.R.L) y demás trámites administrativos a que haya lugar. Para el pago final requerirá informe de actividades realizadas, el cual debe contener la información relacionada con el cumplimiento de actividades, certificación de cumplimiento por parte del supervisor, CD que acredite el cumplimiento del objeto, copia de los pagos al régimen de Seguridad Social (Salud, Pensión, A.R.L) y demás trámites administrativos a que haya lugar. Nota: Para efectos del trámite de los pagos a favor del contratista, el supervisor deberá verificar el orden y cuantía de las afectaciones presupuestales contempladas para el presente objeto contractual, a fin de no sobrepasar su monto.</p>			
<b>Cuenta de Manejo Especial</b>		<b>Contrato de Fiducia</b>	
Tipo:		Número:	
Número:			\$
Entidad Financiera:		Fecha:	

<b>Información Adicional del Contrato:</b>			
Número	Tiempo Adicional	Valor Adicional	Fecha de Suscripción
Plazo Actualizado:		Valor Actualizado:	\$

Suspensiones			Reinicios		
Número de Acta	Fecha de suscripción	Tiempo de la Suspensión	Número de Acta	Fecha de Suscripción	Plazo de ejecución
Ampliación de la Suspensión			Reinicio		
Número de Acta	Fecha de Suscripción	Tiempo de la Ampliación	Número de Acta	Fecha de Suscripción	Plazo de Ejecución

Fecha de Terminación Definitiva del Contrato:	9/04/2025	Tiempo Real Ejecutado:	10 meses
---	-----------	------------------------	----------

<b>Información presupuestal</b>		
Número Certificado de Disponibilidad Presupuestal	Fecha de expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal	Valor Certificado de Disponibilidad Presupuestal
397	03/04/2024	\$93.600.00
Número Registro Presupuestal	Fecha de compromiso del Registro Presupuestal	Valor Registro Presupuestal
745	10/04/2024	\$93.600.00
Vigencia	Identificación Presupuestal	Concepto
2024	3229-2.1.2.02.02.008/ 3229-2.1.2.02.02.008	Servicios Prestados a las Empresas y Servicios de Producción



	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

Información Presupuestal Adicional		
Número Certificado de Disponibilidad Presupuestal	Fecha de expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal	Fecha de expedición del Certificado de Disponibilidad presupuestal
Número Registro Presupuestal	Fecha de compromiso del Registro Presupuestal	Valor Registro Presupuestal
Vigencia	Identificación Presupuestal	Concepto

Información de la Garantía Única				
Compañía Aseguradora:		Número de Póliza		
Fecha de Expedición:	Vigencia:	Desde:	Hasta:	
Descripción de los Amparos	% de Constitución de los Amparos	Valor Asegurado	Vigencia	
			Desde	Hasta
Fecha de Aprobación de la Garantía Única:				

Información de la Ampliación de la Garantía Única				
Compañía Aseguradora:		Número de Póliza		
Fecha de Expedición:	Vigencia:	Desde:	Hasta:	
Descripción de los Amparos	% de Constitución de los Amparos	Valor Asegurado	Vigencia	
			Desde	Hasta
Fecha de Aprobación de la Garantía Única:				

**Pagos de Aportes a la Seguridad Social y Parafiscales – Relación de Planillas Canceladas por el Contratista**

Ítem	Número de Planilla	84020545	Periodo Cancelado	Enero	Fecha de Pago	20-02-2025	Valor Cancelado	3.025.400
	Entidad Administradora		% de Liquidación		Ingreso Base de Cotización		Cotización Obligatoria	
	Salud:	\$490.400	4%		\$12.436.451		\$490.400	
	Pensión:	\$1.982.800	16%		\$12.436.451		\$1.982.800	
	ARL:	\$61.800	0,522%		\$12.436.451		\$61.800	
	ICBF:							
	IFC:	\$490.400	4%		\$12.436.451		\$490.400	

Ítem	Número de Planilla	84805330	Periodo Cancelado	febrero	Fecha de Pago	27-03-2025	Valor Cancelado	3.159.500
	Entidad Administradora		% de Liquidación		Ingreso Base de Cotización		Cotización Obligatoria	



CORPORINOQUIA	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

Salud:	\$515.700	4%	\$12.816.051	\$513.200
Pensión:	\$2.060.300	16%	\$12.816.051	\$2.051.100
ARL:	\$67.900	0,522%	\$12.816.051	\$67.600
ICBF:				
IFC:	\$515.600	4%	\$12.816.051	\$513.200

### III. ESTADO FINANCIERO

ÍTEM	DESCRIPCIÓN				PROGRAMACIÓN FINANCIERA	EJECUCIÓN FINANCIERA
1	Valor Convenio + Adicional				\$93.600.000	
2	Valor desembolsado	Desembolso	83,33	%		
		Desembolso		%		
3	Valor Ejecutado					\$78.000.000
4	Saldo por Ejecutar					\$15.600.000
SUMAS IGUALES						93.600.6000
Rendimientos Financieros						

### IV. DE LA EJECUCIÓN

#### 4.1 DE LAS ACTIVIDADES

ÍTEM	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS DEL CONTRATO	PRODUCTO POR ACTIVIDAD (SI APLICA)	% DE CUMPLIMIENTO
1	<u>Verificar que las operaciones contables y financieras que celebre la Corporación se ajusten a la Ley, los Estatutos, las decisiones de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo</u>	NA	83,33%
2	<u>Practicar las inspecciones y solicitar los informes que sean necesarios para establecer un control fiscal</u>	NA	83,33%




SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD  
 PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN  
 INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS

CÓDIGO  
 VERSIÓN  
 FECHA DE ACTUALIZACIÓN

GCC-FOR-019  
 3  
 05/05/2017

	<u>permanente sobre los valores de la Corporación.</u>		
3	<u>Colaborar con las entidades gubernamentales que ejerzan la inspección y vigilancia fiscal de la Corporación y rendirles los informes a que haya lugar o le sean solicitados.</u>	NA	N/A
4	<u>Velar porque se lleve regularmente la contabilidad de la Corporación y; porque se conserven los comprobantes de las cuentas, sugiriendo las instrucciones necesarias para tal fin.</u>	NA	83,33%
5	<u>Inspeccionar asiduamente los bienes de la Corporación y sugerir que se tomen oportunamente las medidas de conservación o seguridad de los mismos y de los que ella tenga en custodia a cualquier título.</u>	NA	N/A
6	<u>Practicar las inspecciones necesarias para el debido control fiscal de los valores de la Corporación.</u>	NA	83,33%
7	<u>Presentar informe anual a la Asamblea Corporativa y al Consejo Directivo cuando estos lo requieran.</u>	NA	N/A

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

8	<u>Autorizar con su firma cualquier Balance que se haga, con su dictamen o informe correspondiente</u>	NA	N/A
9	<u>Las demás funciones que le señale la ley, los estatutos y las que, siendo compatibles con la ley, le asigne la Asamblea Corporativa o el Consejo Directivo.</u>	NA	N/A

4.2 DE LAS MODIFICACIONES CONTRACTUALES (Otro sí's)

NÚMERO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	OBJETO

4.3 DE LAS ACTAS DE REUNIÓN Y/O MESAS DE TRABAJO:

NÚMERO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	TEMAS TRATADOS	COMPROMISOS

4.4 SOLICITUDES FORMALES DEL CONTRATISTA:

--

4.5 REQUERIMIENTOS POR PARTE DE LA SUPERVISIÓN:


--

V. DEL INFORME DE SUPERVISIÓN

5.1 CONCLUSIONES DEL ÚLTIMO INFORME DE SUPERVISIÓN (Resumen de los temas relevantes del último informe)

--

5.2 INFORME DE SUPERVISIÓN - (Indicar si el avance es normal o presenta hechos constitutivos de incumplimientos)

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

*Descripción detallada de las circunstancias o sucesos que se causen durante la ejecución del contrato, relación de la situación problemática identificada y descripción de las causas que están originando dicha situación, correspondientes a aspectos tales como: Programación (Cumplimiento oportuno al cronograma de Actividades), Disponibilidad y Aplicación de los recursos económicos al desarrollo del objeto contractual, Ejecución Financiera del Contrato, Calidad de los Trabajos o Productos, Manejo Ambiental, Seguridad Industrial, Programa de Salud Ocupacional, Aspectos Sociales y en general cualquier Incumplimiento que pueda afectar la ejecución o que pueda llegar a afectar el desarrollo normal del objeto contractual*

Con corte al 9 de febrero, el Contrato de Prestación de Servicios No. SECOP II CO-CD-249-2024 y No. INTERNO 120-12-13-24-249, presenta un porcentaje de ejecución del plazo contractual del 83,33%.

Se realiza la revisión del informe de actividades del contratista y anexos del mismo presentado, encontrando el cumplimiento de las actividades del contrato de la siguiente forma:

- Una vez verificada la información y soportes allegados por el contratista en el informe de actividades No. 10 se valida el cumplimiento de la actividad No. 1, en la verificación de los rubros de los pasivos por impuestos corrientes y otras partidas del pasivo, incluyendo los aportes al sistema de seguridad social y las contribuciones parafiscales, así mismo en el análisis y confirmación de la fiabilidad de los valores reflejados en la información financiera.

También, la sociedad contratista realizó auditoría sobre los impuestos generados tanto a nivel nacional como municipal, de los impuestos nacionales auditaron la retención correspondiente al periodo de diciembre de 2024, y de los municipales revisaron los periodos de periodicidad bimestral (noviembre-diciembre) y mensual (diciembre).


Además, verificaron la causación y el cumplimiento del pago de los aportes al sistema de seguridad social, emitiendo el certificado correspondiente que acredita el cumplimiento de dicha obligación.

- Una vez verificada la información y soportes allegados por el contratista en el informe de actividades No. 10 se valida el cumplimiento de la actividad No. 2, en la revisión de la liquidación de las declaraciones tributarias, como es la declaración de Retención a título de renta del mes de diciembre, esto, en relación con partidas de revisión detallada como es la retención de rentas de trabajo a partir del muestreo por aplicación de métodos de materialidad. Para esto revisaron y verificaron los anexos correspondientes como libros auxiliares detallado del periodo, balance de prueba y anexos aplicativo de liquidaciones de retenciones por concepto de rentas de trabajo; igualmente, constataron con la nómina los conceptos de los pagos de los terceros objetos de revisión por muestreo.

Así mismo, revisaron soportes y cálculos de retención por concepto de rentas de trabajo art 383 del Estatuto de Trabajo, aplicada a los independientes, donde verificaron bases, calculo, y procedencia, anexando soporte como las liquidaciones de impuestos revisadas y los correos de aprobación de revisión.

También, verificaron el estado de situación financiera de esas partidas, revisando tanto el movimiento como el saldo, con el fin de confirmar que reflejen valores fiables sobre los pasivos fiscales. Como resultado de esa revisión, realizaron algunas observaciones mediante un memorando fechado el 13 de enero de 2025. En este documento, señalaron hallazgos relacionados con los pasivos por impuestos, destacando la necesidad de depurar la cuenta 24361501, ya que no reflejaba el saldo adeudado a la fecha de liquidación de las retenciones objeto de revisión y presentación.

Respecto de los impuestos de orden Municipal, efectuaron la revisión de las retenciones a título del impuesto de Industria y Comercio (ICA) correspondientes a los municipios de Paratebuena, Tame, Primavera, Cáqueza, Puerto Carreño, Arauquita y Bogotá. Para ello, se analizaron los libros auxiliares, verificando las tarifas y conceptos, y confirmando su concordancia con lo establecido en los acuerdos o estatutos Municipales. Esto a partir del muestreo por aplicación de métodos de materialidad, así mismo revisaron los saldos en el balance de prueba, asegurando que se reflejen valores confiables en los pasivos fiscales.

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019,
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

Tras la revisión realizada, emitieron un memorando en el que se identificaron algunos hallazgos relacionados con la depuración del libro auxiliar de las cuentas de retenciones a título de ICA donde evidenciaron que el libro auxiliar presentado para la revisión de las liquidaciones contenía saldos que no coincidían con los valores liquidados en algunos municipios.

3. Una vez verificada la información y soportes allegados por el contratista en el informe de actividades No. 10, se evidenció que no se requirió del apoyo del contratista para colaborar con las entidades gubernamentales que ejerzan la inspección y vigilancia fiscal de la Corporación.
4. Una vez verificada la información y soportes allegados por la contratista en el informe de actividades No. 10 se valida el cumplimiento de la actividad No. 4, en la auditoría realizada respecto a los pasivos por impuestos, específicamente la liquidación de las retenciones a título de renta correspondientes al mes de diciembre, así como las liquidaciones de las retenciones a título de ICA. Las revisiones documentales como soportes de las transacciones se efectuaron por aplicación de método de materialidad, lo que les permitió confirmar el adecuado reconocimiento de estos en la información financiera, con el objetivo de garantizar su fiabilidad.
5. Una vez verificada la información y soportes allegados por el contratista en el informe de actividades No. 10, se evidenció que no se requirió inspeccionar asiduamente los bienes de la Corporación y sugerir que se tomen oportunamente las medidas de conservación o seguridad de los mismos y de los que ella tenga en custodia a cualquier título.
6. Una vez verificada la información y soportes allegados por la contratista en el informe de actividades No. 10 se valida el cumplimiento de la actividad No. 6 se aplicó auditoría de pruebas a las cuentas del Estado de Situación Financiera en las partidas de pasivos por impuestos y aportes al sistema de seguridad social, así como la auditoría del estado de resultados en los gastos relacionados con la nómina y los contratos de prestación de servicio.


Como parte del proceso, aplicaron el método de materialidad, a los pasivos por impuestos, lo que incluyó la revisión de la causación de la nómina y la determinación de las bases para las retenciones a título de renta, además de la verificación del adecuado aporte al sistema de seguridad social. Asimismo, revisaron el reconocimiento y la liquidación de los impuestos de orden Municipal, tales como las retenciones a título de ICA. Lo anterior se realizó con el fin de garantizar la correcta inclusión en la información financiera y el debido cumplimiento de las obligaciones fiscales.

7. Una vez verificada la información y soportes allegados por el contratista en el informe de actividades No. 10, se evidenció que no se requirió de la presentación de informes por parte de la Asamblea Corporativa y el Consejo Directivo.
8. Una vez verificada la información y soportes allegados por el contratista en el informe de actividades No. 10, se evidenció que no se requirió de la autorización con firmas en cuanto a Balances financieros.

**5.3 PLAN DE ACCIONES DE RESULTADOS DEL ANÁLISIS DE CAUSAS CONSTITUTIVAS DE POSIBLES INCUMPLIMIENTOS**  
(Consiste en las medidas adoptadas por el Supervisor en aras de no paralizar o afectar de grave forma el desarrollo del objeto contractual)

ÍTEM	ACTIVIDAD	RESPONSABLE	FECHA PROGRAMADA

**5.4 RECOMENDACIONES POR PARTE DEL SUPERVISOR:** (Declaración de incumplimientos, Imposición de Multas y Sanciones y efectividad de la Cláusula Penal / Artículo 86 de la Ley 1474 de 2011)

	SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD	CÓDIGO	GCC-FOR-019
	PROCESO DE GESTIÓN DE COMPRAS Y CONTRATACIÓN	VERSIÓN	3
	INFORME DE SUPERVISIÓN CONTRATOS	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	05/05/2017

1. Relación de las Circunstancias Fácticas que motivan la solicitud: ||
2. Relación de las posibles normas o cláusulas contractuales posiblemente violadas: ||
3. Consecuencias derivadas por el presunto incumplimiento para el contratista: ||

**VI. RELACIÓN DOCUMENTAL ANEXA AL INFORME DE SUPERVISIÓN**

Ítem	Documento	Número de folios
1	INFORME DE ACTIVIDADES No. 10 CTO. 120.12.13.24-249	7

**SUPERVISOR:**

*[Handwritten Signature]*

Firma

**DANITXA LISSETH ROMERO CRUZ**

Cargo: **SUPERVISOR**

Proyectó: *[Handwritten Signature]* Karen Jisseth Barrera Mogollón  
 Contrato No. 120.12.13.25-023

Faint, illegible text, possibly bleed-through from the reverse side of the page. The text is arranged in several horizontal lines across the upper portion of the page.

Faint, illegible text located in the lower right quadrant of the page. It appears to be a signature or a set of initials, possibly followed by a title or name.