

**INFORME CUMPLIMIENTO CONTRACTUAL CONTRATO DE AUDITORIA 1855 DE 2019  
SUSCRITO ENTRE KRESTON RM S.A. Y LA UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE  
CALDAS**

INFORMACIÓN GENERAL					
<b>Número de contrato:</b>	1855	de	2019		
<b>Objeto:</b> Contratar una Auditoría integral a la gestión realizada por el Instituto de Extensión y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano- IDEXUD-, durante el periodo comprendido entre enero de 2012 y diciembre de 2018.					
<b>Contratista:</b>	KRESTON RM S.A				

INFORMACIÓN DE LA EJECUCIÓN					
<b>Fecha de inicio:</b> Debe ser la misma de la fecha del acta de inicio	29	De	Enero	De	2020
<b>Duración total en días:</b>	421 días				
<b>Fecha de terminación:</b>	26	De	Marzo	De	2021

**Estado de avance de la ejecución física a la fecha de finalización (%) 100**

**Estado de avance de la ejecución financiera a la fecha (%) 95%**

**Nueva fecha de terminación: 26 de marzo de 2021**

**\*\*Debe guardar concordancia con el porcentaje dado en los Informes parciales y el cronograma realizado en la ejecución**

**CUMPLIMIENTO Y SATISFACCION OBLIGACIONES CONTRACTUALES**

Nº	Obligaciones Particulares del contratista	Estado de cumplimiento de la obligación
1.	Elaborar y entregar a la Universidad un plan de trabajo y metodología que incluya las actividades y el cronograma a desarrollar	<b>Descripción del cumplimiento:</b> Kreston RM S.A ha cumplido con la entrega oportuna del documento plan de trabajo y metodología incluyendo las actividades y el cronograma a desarrollar. El mismo ha sido presentado el 29 de enero de 2020 al inicio del contrato.
2.	Presentar como requisito para la suscripción del acta de inicio, un cronograma general del plan de trabajo a	<b>Descripción del cumplimiento:</b> Kreston RM .SA suministro a la suscripción de un acta

	desarrollar en la ejecución del contrato, teniendo en cuenta los términos de ejecución establecidos en los pliegos de condiciones y en el contrato	de inicio el cronograma general del plan de trabajo.
3.	Realizar la auditoría jurídica, administrativa y financiera sobre los contratos y convenios del IDEXUD, con base en la información reportada, objeto de auditoría para la vigencia enero de 2012 a diciembre de 2018, de acuerdo como lo establece la guía metodológica del proceso auditor y la propuesta que forma parte integral del presente contrato.	<b>Descripción del cumplimiento:</b>  Kreston RM, S.A realizo la auditoría jurídica, administrativa y financiera sobre los contratos y convenios del IDEXUD, para la vigencia enero de 2012 a diciembre de 2018. El resultado fue informado a través de los RM 1723-30 del 29 de octubre de 2020 y RM 0897 del 26 de marzo de 2021
4.	Acoger y aplicar los cambios que se puedan presentar en los lineamientos de la guía metodológica del proceso auditor solicitadas por la Universidad, siempre y cuando estos no afecten el equilibrio económico pactado contractualmente	<b>Descripción del cumplimiento:</b>  Kreston RM SA ha aplicado los cambios que ha considerado pertinentes y que han sido solicitados por el supervisor del contrato previa presentación de los informes.
5.	Los contratos objeto de auditoría deberán ser auditados con el equipo mínimo presentado en la propuesta	<b>Descripción del cumplimiento:</b>  Los convenios y/o contratos han sido auditados dentro del periodo de ejecución del contrato con el equipo auditor presentado en la propuesta y un equipo auditor de apoyo.
6.	Garantizar la permanencia del Equipo de Trabajo ofrecido en su propuesta. En la eventualidad de presentar un cambio de algún profesional, ésta deberá reunir las mismas condiciones o superar las calidades del perfil inicialmente presentado en la propuesta, previa autorización de la Universidad. En calidades del perfil inicialmente presentado en la propuesta, previa autorización de la Universidad. En todo caso la Universidad se reserva la facultad de solicitar en cualquier tiempo, el reemplazo de cualquiera de los integrantes del equipo de trabajo	<b>Descripción del cumplimiento:</b>  Los cambios presentados en el equipo auditor principal fueron informados de manera oportuna. Dichos cambios han sido informados en los documentos MKRM006 y MKRM036
7.	El contratista deberá poner a disposición de su equipo de trabajo los elementos y equipos (computadores, impresoras, escáner, etc) necesarios para adelantar la ejecución a satisfacción del contrato	<b>Descripción del cumplimiento:</b>  Durante la ejecución del contrato el equipo auditor contaba con los elementos y equipos necesarios para adelantar la ejecución del contrato

8.	Participar en las reuniones de seguimiento, a la ejecución de los contratos y/o convenios objeto de auditoria de manera coordinada con la Universidad, con el fin de revisar el estado de los mismos, el cumplimiento de las obligaciones y las condiciones de calidad de los productos entregados o por entregar	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA ha asistido a las reuniones de seguimiento citadas por la Universidad con el propósito de validar el cumplimiento de los compromisos contractuales. 18 reuniones de seguimiento y</p>
9.	Asistir a las sesiones del Comité Técnico de Seguimiento del proceso auditor. Así mismo, deberán asistir los demás profesionales del equipo de trabajo mínimo convocado	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Los profesionales del equipo auditoría que han sido convocados a las sesiones del Comité Técnico de apoyo asistieron de manera oportuna a las mismas como consta en las diferentes actas celebradas en cada una de las sesiones.</p>
10.	Revisar y suscribir las actas correspondientes a cada reunión de seguimiento	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA verificó y firmó las actas suscritas de las reuniones a las que fue convocado  Actas de reunión de seguimiento No. 22  Actas de reunión de seguimiento Comité técnico de seguimiento No. 08</p>
11.	Presentar Informes periódicos (a convenir según propuesta) sobre Nivel de Avance de acuerdo como lo establece la guía metodológica del proceso auditor y la propuesta que forma parte integral del presente contrato	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA ha presentado a la supervisión del contrato los informes de avance de la ejecución del mismo de manera mensual en las reuniones de seguimiento que fueron convocadas.</p>
12	Revisar la totalidad de las evidencias documentales recopiladas en el proceso de auditoría, de acuerdo	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA conforme a lo indicado en las NIA ha llevado a cabo procedimientos de indagación, recálculos e inspección de documentos físicos con relación a las evidencias documentales en la ejecución del contrato</p>
13	Entregar productos que cumplan con la calidad, idoneidad y condiciones establecidas en las cláusulas contractuales, anexos, documentos y lineamientos relacionados con el contrato de auditoría.	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA como parte de la ejecución del contrato No. 1855 presento 4 informes cumpliendo con las cualidades de calidad, idoneidad y condiciones establecidas en el contrato. Dichos informes han sido objeto de revisión por parte de la supervisión del contrato y han sido actualizados conforme a los comentarios de dicha supervisión siendo remitidos dentro de los plazos estipulados.</p>

14.	El contratista se compromete a garantizar la confidencialidad de la información suministrada por la Universidad como insumo de la auditoria a realizar, así como el cumplimiento de los principios de acceso Y circulación restringida de la misma	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA ha remitido a la supervisión del contrato los acuerdos de confidencialidad suscritos con todos los funcionarios que forman parte del equipo auditor.</p>
15.	Informar oportunamente a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas de los hechos o circunstancias que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>El contratista informó de manera oportuna en las reuniones de seguimiento los riesgos que se han presentado en la ejecución del contrato</p>
16	Elaborar y entregar a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas los informes parciales y final de acuerdo a lo establecido en el pliego de condiciones y en el contrato	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>El contratista ha remitido a la supervisión del contrato los informes y avances conforme a lo establecido en el contrato. Los cuales se relacionan a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• RM-1723-30 1er Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2016 a 2018, giros por BI y gestión</li> <li>• RM 6798-20 Informe Final sobre la Auditoría a la Gestión, administrativa, financiera y jurídica del Idexud</li> <li>• RM 0897-21 2do Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2012 a 2015 y giros BI</li> <li>• RM 0798-21 Propuesta de reorganización y mejoramiento del IDEXUD normativo organizacional administrativo y financiero. Sostenibilidad financiera estructura.</li> </ul>
17	El contratista se compromete a implementar todos los mecanismos y procedimientos necesarios para garantizar la integridad y seguridad de la información que le sea suministrada para la correcta ejecución del contrato.	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA, implementó todos los mecanismos y procedimientos para garantizar la integridad y seguridad de la información suministrada durante la ejecución del contrato,</p>
18	Entregar documento que contenga la información de las personas que tengan acceso directo o indirecto a la información y documentación que se derive del desarrollo del objeto del proceso auditor. Deberá quedar expreso el compromiso de confidencialidad y cumplimiento de los principios de acceso y circulación restringida, y de seguridad expresados en la Ley 1581 de 2012 en	<p><b>Descripción del cumplimiento:</b></p> <p>Kreston RM SA ha remitido a la supervisión del contrato los acuerdos de confidencialidad suscritos con todos los funcionarios que forman parte del equipo auditor.</p>

	concordancia con el Decreto 1377 de 2013, el mismo debe contener los datos básicos de las personas que tendrán acceso a la información	
--	--	--

N°	Obligaciones Específicas del Contratista	Estado de avance de la obligación
1.	Realizar una auditoria administrativa, financiera y jurídica a la gestión del IDEXUD, de tal manera que permita verificar la pertinencia de sus formas organizativas, la consistencia y aplicación de los procesos y procedimientos en función de los objetivos institucionales, cuyo cumplimiento el Instituto fue creado por la Universidad y si estas están en capacidad de soportar eficaz y eficientemente el desarrollo de los convenios y contratos y demás proyectos de extensión	<p><b>% de Avance: 100%</b></p> <p><b>Descripción del avance:</b> A través de la inspección, indagaciones y análisis de los procedimientos establecidos por el IDEXUD se realizó la auditoria a la gestión administrativa, financiera y jurídica la cual ha sido presentada en los informes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- numeral 2. 3 del RM-1723-30 1er Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2016 a 2018, giros por BI y gestión y</li> <li>- RM 6798-20 Informe Final sobre la Auditoría a la Gestión, administrativa, financiera y jurídica del IDEXUD</li> </ul> <p><b>Entrega producto Sí x No</b>___</p> <p><b>Ubicación</b><a href="https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoQbZk3PRvM">https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoQbZk3PRvM</a></p> <p><b>Documentos en formato PDF</b></p>
2.	Comprobar si el recaudo de los ingresos y la aplicación de los recursos en el marco de la ejecución de los contratos o convenios suscritos por el Instituto, se han llevado a cabo de acuerdo con los términos establecidos en los mismos, con las programaciones definidas en función del cumplimiento de los objetivos, actividades, alcances y productos planteados en los respectivos proyectos y con el beneficio institucional que, por norma deben generar a la Universidad. En esta evaluación se validarán los soportes contables y administrativos correspondientes	<p><b>% de Avance: 100%</b></p> <p><b>Descripción del avance:</b> A través del análisis de los registros contables, presupuestales y los soportes físicos de los mismos se han validado los ingresos y gastos correspondientes a la ejecución de los convenios y/o contratos interadministrativos, los resultados de este análisis se presentan en:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- anexo 1 Informe RM-1723-30 1er Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2016 a 2018, giros por BI y gestión y</li> <li>- anexo 1 RM 0897-21 2do Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2012 a 2015 y giros BI</li> </ul> <p><b>Entrega producto Sí <u>x</u> No</b></p> <p><b>Ubicación:</b> ___</p> <p><a href="https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoObZk3PRvM">https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoObZk3PRvM</a></p> <p><b>Documentos</b></p>
	Efectuar un análisis de sostenibilidad	<b>% de Avance: 100%</b>

3.	financiera del Instituto (punto de equilibrio) contemplando los diferentes conceptos de gastos que tiene establecidos el Instituto para su normal funcionamiento (arriendos, servicios públicos, personal, suministros, etc...), y una verificación de los giros que por beneficio institucional deben realizarse a la Universidad desde el año 2012 a diciembre de 2018	<b>Descripción del avance:</b> Con base en la información interna y externa que nos ha sido suministrada se elaboró un modelo de sostenibilidad financiera el cual se presenta en el Informe RM 0798-21 Propuesta de reorganización y mejoramiento del IDEXUD normativo organizacional administrativo y financiero. Sostenibilidad financiera estructura.
		<b>Entrega producto Si x No</b> _____ <b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/3/folders/1MjD7xz7zPjpEG8YFi1pbjnSrWVIGDnsE">https://drive.google.com/drive/u/3/folders/1MjD7xz7zPjpEG8YFi1pbjnSrWVIGDnsE</a> <b>Documentos en formato PDF</b>
4.	Elaborar el análisis del cumplimiento de las disposiciones normativas que rigen la celebración de contratos y convenios, la formulación de proyectos de extensión y de los Programas de Educación Continúa promovidos por el IDEXUD así como los contratos de prestación de servicios u órdenes de compras suscritos en desarrollo de los mismos, especialmente las estipuladas en el Acuerdo 004 de 2013 y demás normas relacionadas establecidas por la Universidad.	<b>% de Avance:</b> 100%
		<b>Descripción del avance:</b> A través de la verificación de los registros contables y presupuestales se realizó la inspección física de los contratos derivados de la ejecución de contratos y convenios interadministrativos. El resultado de este análisis se presenta en los siguientes informes: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Numeral 2 y anexo 1 y 2 del RM-1723-30 1er Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2016 a 2018, giros por BI y gestión y</li> <li>- Numeral 6, 7 y anexos 1 y 2 RM 0897-21 2do Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2012 a 2015 y giros BI</li> </ul>
		<b>Entrega producto Sí x No</b> _____ <b>Ubicación:</b> N/A <a href="https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoQbZk3PRvM">https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoQbZk3PRvM</a>
5.	Realizar una auditoria administrativa, financiera y jurídica a la gestión del IDEXUD, de tal manera que permita verificar la pertinencia de sus formas	<b>% de Avance:</b> 100%
		<b>Descripción del avance:</b> Con base en la información observada en fuentes externas y la suministrada por el Instituto, se realizó una evaluación general de los procesos y procedimientos del IDEXUD, tomando como referencia las Normas Internacionales de Auditoría. Dicha evaluación consiste en la identificación de los principales riesgos a los cuales se ve expuesto el Instituto.  El resultado de esta revisión ha sido presentado en el <b>Informe RM 6798-20 Informe Final sobre la Auditoría a la Gestión, administrativa, financiera y jurídica del IDEXUD</b>
		<b>Entrega producto Sí X No</b> _____

		<b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/3/folders/1OvRWaXEjo_fYuPTidd_Pn63zP6sMjJ7x">https://drive.google.com/drive/u/3/folders/1OvRWaXEjo_fYuPTidd_Pn63zP6sMjJ7x</a> <b>Documentos en formato PDF -</b>
6.	Establecer de los 545 convenios y/o contratos auditados, cuales, por su condición financiera, técnica y administrativa requieren de una auditoría técnica a futuro.	<b>% de Avance: 100%</b> <b>Descripción del avance:</b> Producto del desarrollo de la auditoría y de los diferentes análisis financieros, administrativos y jurídicos se definieron los convenios y/o contratos interadministrativos que por las observaciones identificadas requieren una auditoría técnica a futuro los cuales se presentan en el numeral 10 del Informe RM 0897-21 2do Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2012 a 2015 y giros BI, <b>Entrega producto Sí x No___</b> <b>Ubicación</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoQbZk3PRvM">https://drive.google.com/drive/u/3/folders/14pt3M6d83nX9IOAsRGOf7uoQbZk3PRvM</a>

Nº	Problemas identificados que afectaron a ejecución	Justificación	Acciones implementadas para solucionar los problemas identificados
1	Demoras en la entrega de la información a auditar con relación a los convenios y/o contratos interadministrativos por el periodo comprendido entre el año 2012 al año 2018	Realizado el análisis de los tiempos de entrega de la información en las reuniones del Comité técnico de apoyo se comunicó que existía un riesgo para el desarrollo de la auditoría por la demora en la entrega de la información a auditar por parte del Idexud	Realizar cambios en el orden de los entregables a través de notificaciones si y prórrogas para ampliar el tiempo de ejecución del contrato
2	Diferencias en la información suministrada para el análisis de los pagos por concepto de SAR	El Idexud y el área de recursos humanos de la Universidad suministraron la información para realizar el análisis a los pagos por concepto de SAR, sin embargo, previa a la socialización del informe borrador 1723-301 recibimos comunicaciones de docentes indicando que la información relacionada en el RM 1723-30 presentaba inconsistencias. Con relación a este punto solicitamos a la Universidad aclaración de la información suministrada y al respecto no se recibió respuesta por parte del Idexud se recibió una segunda versión de los CDP emitidos por pagos de SAR el cual presentaba diferencias significativas con relación al primer archivo sin que las mismas fueran justificadas como se solicitó por parte de esta auditoría	Presentar limitación en el alcance de la auditoría con relación al análisis por los pagos por concepto de SAR en los informes RM-1723-301er Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y contratos 2016 a 2018, giros por BI y gestión y RM 0897-21 2do Inf Parcial IDEXUD revisión convenios y



<b>ANEXOS</b>	<b>OBSERVACIÓN</b>	<b>UBICACIÓN</b>
1. Soporte de pagos de Salud y Pensión	<b>Planillas</b>	<b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1DTpCHBLrt3ZialQHbIkI7C3nHv_lcKsX">https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1DTpCHBLrt3ZialQHbIkI7C3nHv_lcKsX</a>
2. Certificación de pago de aportes de parafiscales, expedido por contador público representante legal	<b>Certificaciones</b>	<b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1eq-M8OYO136WNohJL5F3AIPQcmA7SIY">https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1eq-M8OYO136WNohJL5F3AIPQcmA7SIY</a>
3. Cronograma general de ejecución	<b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1GY1_uC9fUhzmm_CQH1xxt4wnGIHusxCt">https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1GY1_uC9fUhzmm_CQH1xxt4wnGIHusxCt</a>	
4. Requerimientos Auditoria con Respuestas	<b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1n_0RObpanlHj83ZNkhlI_zEqB3Gz24c5">https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1n_0RObpanlHj83ZNkhlI_zEqB3Gz24c5</a>	
5. Presentaciones realizadas al CSU	<b>Ubicación:</b> <a href="https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1y7pdZPqZcWU5R4UQwTw1kYj7kkV8Wodf">https://drive.google.com/drive/u/0/folders/1y7pdZPqZcWU5R4UQwTw1kYj7kkV8Wodf</a>	
6. Ruta repositorio WEB	10 Cumplimiento Contractual Contrato 1855 de 2019 – Link <a href="https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1ThjmzuNzdXMIjHwO70UMy_hmVTNDKubk">https://drive.google.com/drive/u/1/folders/1ThjmzuNzdXMIjHwO70UMy_hmVTNDKubk</a>	

Para constancia de lo anterior, se firma el presente informe a los (3) del mes de noviembre de 2021.

  
**Nombre: Hernán Juan Carlos Mora Suarez**  
**Cargo: Representante Legal**  
**KRESTON RM S.A**

  
**Nombre: Hernán Mora Martinez**  
**Cargo: Director Proyecto**  
**KRESTON RM S.A**

Elaboró : Luz Diana Bermúdez - Auditor Senior