



400.007.01

San José de Cúcuta

Contraloría General del Departamento Norte de Santander.
2023(400-7.1)002042 -2 : 2023-09-14 09:55:02
Radicado por: CONTRALORIA GENERAL DEPARTAMENTO N.D.S
Dep : 400:CONTRALORIA AUXILIAR DELEGADA PARA AUDITORIA
Ser : [7] Auditorias
Sub : [1] Auditoria Externa
Tipo:[48] Informe Final De Auditoria
Folios:1 - Anexos:103
Funcionario:Sonia Esperanza Alba Rodriguez

Doctor
IVALDO TORRES CHAVEZ
Rector
Universidad de Pamplona
rectoria@unipamplona.edu.co
oficontrol@unipamplona.edu.co

Asunto: Informe Final Auditoría Financiera y de Gestión
Universidad de Pamplona Vigencia 2022

Al Responder Citar el Asunto y Número de Oficio


Cordial saludo.


Se remite el presente **INFORME FINAL** para que en un término de cinco (05) días siguientes hábiles contados a partir del recibido del mismo, elaboren el plan de mejoramiento (resolución 061 de 2021). Dicho plan debe ser enviado a la Contraloría del Departamento Norte de Santander, a los correos electrónicos institucionales controlfiscal@contraloriands.gov.co y gvera@contraloriands.gov.co. De no allegar el plan de mejoramiento, se trasladará el hecho al proceso sancionatorio, de acuerdo con el procedimiento interno administrativo sancionatorio y lo establecido en los artículos 100 y 101 Ley 42 de 1993.

Atentamente,

CÉSAR LINDARTE ESCALANTE

Contralor General del Departamento Norte de Santander.

	Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Proyectado por:	Gloria Esperanza Vera Castillo	Profesional Universitario - Líder	
Revisado Por:	Carlos Eduardo Navarro Picón	Contralor Auxiliar Delegado para Auditorias	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustados a las normas y disposiciones legales vigentes, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma.			


MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA <small>GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</small>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 1 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
VIGENCIA 2022

UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
IVALDO TORRES CHAVEZ
Rector

SAN JOSÉ DE CÚCUTA, SEPTIEMBRE DE 2023

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 2 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CÉSAR LINDARTE ESCALANTE
CONTRALOR GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER


EDUARDO ANTONIO RODRÍGUEZ SILVA
SUBCONTRALOR

CARLOS EDUARDO NAVARRO PICON
CONTRALOR AUXILIAR DELEGADO PARA AUDITORÍAS

EQUIPO AUDITOR

CARLOS EDUARDO NAVARRO PICON
SUPERVISOR DE AUDITORÍA


GLORIA ESPERANZA VERA CASTILLO
MARGARITA CARRERO CARRILLO
SILVIA ESPINOSA CORREDOR
LUZ MARINA MURCIA REYES

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 3 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

TABLA DE CONTENIDO

1.	HECHOS RELEVANTES	4
	Fundamento de la opinión	4
2.	CARTA DE CONCLUSIONES Y NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL	6
2.1	RESPONSABILIDADES DEL SUJETO DE CONTROL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL PRESUPUESTO	7
2.2	RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER	7
2.3	OBJETIVO GENERAL	8
2.3.1	Objetivos específicos	8
2.4	OPINIÓN FINANCIERA 2022	9
2.4.1	Fundamento de la opinión	10
2.4.2	Opinión	13
2.5	OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2022	13
2.5.1	Fundamento de la opinión	14
2.6	CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2022	19
2.6.1	Fundamento del concepto	20
	GESTION DE PROYECTOS PLAN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL 2021-2030-VIGENCIA 2022	20
2.6.2	Concepto	29
	GESTION CONTRACTUAL	29
2.7	CONCEPTO CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO	34
2.8	CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	37
2.9	CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA	38
2.10	FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL	40
2.11	OTRAS ACTUACIONES	40
2.12	CUADRO DE TIPIFICACION DE OBSERVACIONES ADMINISTRATIVAS CON PRESUNTA INCIDENCIA	41
3.	MUESTRA DE AUDITORÍA	42
4.	RELACIÓN DE HALLAZGOS	45
4.1	Macroproceso Financiero	45
4.2	ADQUISICIÓN, RECEPCIÓN Y USO DE BIENES Y SERVICIOS	67
5.	ANEXO 1. Presentación Plan de Mejoramiento	193

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 4 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

1. HECHOS RELEVANTES

La Contraloría General del Departamento Norte de Santander ha auditado los estados financieros de la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, que comprenden al balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Como resultado de la revisión realizada ("Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal territoriales y la información cargada en el aplicativo SIA CONTRALORIA, en lo relacionado con los Estados Financieros la opinión es **Negativa**.


GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS	100%	0,0%			0,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	0,0%			0,0%	Negativa

Fuente Papel de trabajo PT-12-AF Matriz evaluación gestión fiscal

Opinión NEGATIVA “Por lo expresado en el párrafo precedente, los Estados financieros en mención, rendidos por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, con corte a 31 de diciembre de 2022, no presentan razonablemente la Situación Financiera, de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas, prescritas por la Contaduría General de la Nación.

Fundamento de la opinión

La totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$52.874.736.192, ósea el 76.09% del total de los activos, es decir, estas incorrecciones son materiales. Siendo de ellos los casos más representativos: Las cuentas correspondientes a ingresos.


MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 5 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

En las debilidades del Control interno Contable, se estableció que Hay dificultades con el valor real de los pasivos pensionales, por lo cual habrá necesidad de esperar que se contrate el estudio de estos por parte de la rectoría y poder avanzar en sus respectivos cálculos actuales, por cuanto sus saldos no son reales y afectan la razonabilidad financiera. igualmente, el valor real de las sentencias y conciliaciones no fue allegado por la oficina jurídica tampoco fue allegado la información solicitada a tesorería para realizar la trazabilidad con contabilidad. Se hace referencia a las variaciones significativas, sin embargo, a la fecha de la auditoria no se tenían terminadas en su conjunto todas las notas a los estados financieros y tampoco se remitieron a esta fecha al correo de oficontrol, igualmente no se tenía el valor real de los pasivos pensionales. Por acta de visita a la oficina de contabilidad el día 24 de febrero de 2023. Falta aún capacitación a todo el personal. Escaso personal para todas las labores establecidas en la ley, Falta terminar el proceso de revisión de los soportes documentales para la causación de las cuentas generadas de las cuotas partes pensionales.

Es preciso señalar que el Comité de Saneamiento Contable, no es funcional para la Entidad, toda vez que se verificó que no existe sostenibilidad de la información financiera, por lo anterior, se evidenciaron cuentas que componen el Estado de Situación financiera que deben ser saneadas o depuradas, como son: Depósitos en instituciones financieras, Cuentas de ingresos, pasivo pensional por cálculo actuarial, provisión en sentencias por pagar.

La Contraloría General del Departamento Norte de Santander como resultado de la Auditoría adelantada, **No Fenece** la cuenta rendida por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA de la vigencia fiscal 2022, como resultado de la Opinión Financiera **Negativa**, la Opinión Presupuestal **limpia o sin salvedades** y el Concepto sobre la gestión **favorable** y una valoración de los principios de la Gestión Fiscal tales como EFICACIA: 56.5%, EFICIENCIA: 97.6% y ECONOMÍA: 86.6% lo que arrojó una calificación consolidada de **56.4%**

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 6 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2. CARTA DE CONCLUSIONES Y NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL

Doctor
IVALDO TORRES CHAVEZ
 Rector
 Universidad de Pamplona
 Sede Principal Pamplona
 Km 1 Vía Bucaramanga Ciudad Universitaria
 Pamplona – Norte de Santander
rectoria@unipamplona.edu.co
oficontrol@unipamplona.edu.co


Asunto: Informe Final y notificación de la Auditoria Financiera y de Gestión a la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.

Respetado Doctor:

La Contraloría General del Departamento Norte de Santander con fundamento en las facultades otorgadas Artículos 267 y 272 de la Constitución Política, modificados por el Acto Legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 de 2020, y de conformidad con las resoluciones 202 de 2017, 059 de 2020 y 061 de 2021, practicó auditoria a los estados financieros de la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, para la vigencia 2022, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las notas. Así mismo, con fundamento en el artículo 268 de la Constitución Política modificado por el Decreto 403 de 2020, la Contraloría General del Departamento Norte de Santander, realizó auditoria al presupuesto de la misma vigencia.

Conforme lo establece la Guía de Auditoría Territorial - GAT adoptada mediante Resolución No 061 del 7 de Mayo de 2021, “por medio de la cual de adopta el Procedimiento de Auditoria Financiera y de Gestión para la Contraloría General del Departamento de Norte de Santander, en ejercicio de la adopción de la Guía de Auditoria Territorial -GAT- y en el marco de las Norma Internacionales ISSAI”, este informe de auditoría contiene: la opinión sobre los estados financieros, la opinión sobre el presupuesto y el concepto sobre la gestión.

Se remite el presente Informe Final para que en un término de cinco (05) días hábiles contados a partir del recibido del mismo, diligencie el Plan de Mejoramiento de acuerdo con los hallazgos administrativos confirmados en este informe, y que permita solucionar las deficiencias puntualizadas, el cual se debe enviar a la Contraloría General del Departamento a los correos institucionales controlfiscal@contraloriands.gov.co y gvera@contraloriands.gov.co, de no allegar el Plan de Mejoramiento, se trasladará el hecho al proceso sancionatorio de conformidad con lo establecido en los artículos 80 al 83 del Decreto 403 de 2020.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 7 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2.1 RESPONSABILIDADES DEL SUJETO DE CONTROL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL PRESUPUESTO

La UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, es responsable de preparar y presentar tanto los estados financieros de conformidad con la normatividad aplicable, como las cifras presupuestales de conformidad con las normas contables y presupuestales vigentes para la vigencia 2022, además es responsable de establecer el control interno necesario que permita que toda la información reportada a la Contraloría General del Departamento Norte de Santander se encuentre libre de incorrección material debida a fraude o error.

2.2 RESPONSABILIDAD DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER


La responsabilidad de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y el presupuesto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe que contenga las opiniones sobre si están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con los marcos de información financiera y presupuestal. Además, un concepto sobre control interno fiscal. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las ISSAI siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en esos estados financieros o presupuesto.

La Contraloría General del Departamento Norte de Santander, ha llevado a cabo esta auditoría financiera y de gestión, de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadas Superiores - ISSAI, emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), según lo establecido en la Resolución No 061 del 7 de Mayo de 2021, “por medio de la cual se adopta el Procedimiento de Auditoria Financiera y de Gestión para la Contraloría General del Departamento de Norte de Santander, en ejercicio de la adopción de la Guía de Auditoria Territorial -GAT- y en el marco de las Norma Internacionales ISSAI.

Como parte de una auditoría de conformidad con las ISSAI, la CGSC aplica juicio profesional, mantiene una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría y cumple con los requerimientos de ética en relación con la independencia. Así mismo:

- Identifica y valora los riesgos de incorrección material en los estados financieros y el presupuesto, debida a fraude o error, diseña y aplica procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 8 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtiene conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúa la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Evalúa la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunica con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


La Contraloría ha comunicado con los responsables de la dirección del sujeto de control auditado en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada por la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en el transcurso de la auditoría.

2.3 OBJETIVO GENERAL

Evaluar la gestión y los resultados fiscales de los sujetos de control vigilados por la Contraloría General del Departamento Norte de Santander, aplicando la normatividad y metodología vigente con calidad y oportunidad, examinando de forma independiente, objetiva y confiable la información financiera, presupuestal y de gestión, que permita determinar si los estados financieros y el presupuesto reflejan razonablemente los resultados y si la gestión fiscal se realizó de forma económica, eficiente y eficaz; informando sobre la adecuada utilización de los recursos públicos y el cumplimiento de los fines esenciales del Estado, en beneficio de la comunidad; determinando el fenecimiento, mediante la opinión a los estados financieros, opinión al presupuesto y el concepto sobre la gestión de la inversión y del gasto.

2.3.1 Objetivos específicos

- Expresar una opinión, sobre si los estados o cifras financieros están preparados, en todos los aspectos significativos, de conformidad con el sistema de información financiera o marco legal aplicable y si se encuentran libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 9 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- Declarar una opinión sobre la razonabilidad del presupuesto teniendo en cuenta la normatividad y los principios aplicables para cada sujeto de control.
- Emitir un concepto sobre la gestión presupuestal, en lo relacionado con la ejecución de los recursos de cada uno de los rubros de funcionamiento e inversión.
- Abordar la evaluación de los proyectos y la gestión contractual, de la vigencia 2022.
- Emitir un concepto sobre la efectividad del plan de mejoramiento.
- Evaluar el control fiscal interno, identificar los riesgos y valorar la efectividad de los controles y expresar un concepto.
- Evaluar la oportunidad, suficiencia y calidad de la rendición de la cuenta.
- Emitir fenecimiento o no sobre la cuenta fiscal consolidada.
- Otras actuaciones si aplica a la entidad realizar auditoría a los recursos del crédito ejecutado por la entidad, de conformidad con el artículo 36 de la Resolución número 035 del 30 de abril de 2020, emitido por la Contraloría General de la República, para la vigencia auditada.

2.4 OPINIÓN FINANCIERA 2022


La Contraloría General del Departamento Norte de Santander ha auditado los estados financieros de la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, que comprenden al balance general, Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental, Estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Como resultado de la revisión realizada ("Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal territoriales y la información cargada en el aplicativo SIA CONTRALORIA, en lo relacionado con los Estados Financieros la opinión es **Negativa**.

GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS	100%	0,0%		0,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA	100%	0,0%		0,0%	
							Negativa
							0,0%

Fuente Papel de trabajo PT-12-AF Matriz evaluación gestión fiscal

Opinión NEGATIVA “Por lo expresado en el párrafo precedente, los Estados financieros en mención, rendidos por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, con corte a 31 de diciembre de 2022, no presentan razonablemente la Situación Financiera, de conformidad con las

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 10 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

normas de auditoria generalmente aceptadas, prescritas por la Contaduría General de la Nación.

2.4.1 Fundamento de la opinión

La totalidad de incorrecciones alcanzaron los \$52.874.736.192, ósea el 76.09% del total de los activos, es decir, estas incorrecciones son materiales. Siendo de ellos los casos más representativos: Las cuentas correspondientes a ingresos.


En las debilidades del Control interno Contable, se estableció que Hay dificultades con el valor real de los pasivos pensionales, por lo cual habrá necesidad de esperar que se contrate el estudio de estos por parte de la rectoría y poder avanzar en sus respectivos cálculos actuales, por cuanto sus saldos no son reales y afectan la razonabilidad financiera. igualmente, el valor real de las sentencias y conciliaciones no fue allegado por la oficina jurídica tampoco fue allegado la información solicitada a tesorería para realizar la trazabilidad con contabilidad. Se hace referencia a las variaciones significativas, sin embargo, a la fecha de la auditoria no se tenían terminadas en su conjunto todas las notas a los estados financieros y tampoco se remitieron a esta fecha al correo de oficontrol, igualmente no se tenía el valor real de los pasivos pensionales. Por acta de visita a la oficina de contabilidad el día 24 de febrero de 2023. Falta aún capacitación a todo el personal. Escaso personal para todas las labores establecidas en la ley, Falta terminar el proceso de revisión de los soportes documentales para la causación de las cuentas generadas de las cuotas partes pensionales.

Es preciso señalar que el Comité de Saneamiento Contable, no es funcional para la Entidad, toda vez que se verificó que no existe sostenibilidad de la información financiera, por lo anterior, se evidenciaron cuentas que componen el Estado de Situación financiera que deben ser saneadas o depuradas, como son: Depósitos en instituciones financieras, Cuentas de ingresos, pasivo pensional por cálculo actuarial, provisión en sentencias por pagar.

DICTAMEN CONTABLE

Referencia: DICTAMEN NEGATIVO

He examinado el Balance General, el Estado de Actividad Económica y Social, los informes sobre Saldos de Operaciones Recíprocas y las Notas a los Estados Contables con corte a 31 de diciembre de 2022 allegados por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA; examen practicado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas. Se conceptúa que dichos estados financieros y sus correspondientes notas fueron preparados bajo la responsabilidad de la Universidad de Pamplona y certificados por el Representante Legal y el Contador Público con sus firmas, lo cual, indican que son Estados Fidedignos, cuyas cuentas fueron tomadas de los Libros de Contabilidad de la entidad y las cifras registradas en ellos presentan en forma aceptable la realidad

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 11 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

financiera y son firmados por el Representante legal, el Jefe del Área Financiera y Contable y el Contador Público Titulado. Mi responsabilidad consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

De conformidad con las normas de auditoría de aceptación general en Colombia, es necesario planificar y aplicar determinadas técnicas y procedimientos, para obtener una seguridad sobre si los estados financieros son razonables. Una auditoria además incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respaldan las cifras, las revelaciones y las notas informativas de los estados financieros.


También incluye la evaluación de las normas y principios de Contabilidad utilizadas y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que son una base razonable para fundamentar este dictamen de la siguiente manera:

Los estados financieros presentados a 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con los procedimientos técnicos establecidos en el plan general de contabilidad pública presentan las siguientes observaciones:

La incorrección por parte de la Universidad de Pamplona se presenta en los ingresos en la cuenta 4. en la cual registra ingresos contables por el valor de \$151.640.306.327, mientras que presupuestalmente presenta recaudos en la caja por el valor de \$205.096.167.862, reflejándose una diferencia menos en los ingresos de contabilidad por este concepto de \$49.455.861.535 que deberá explicar a esta contraloría. El efecto de la incorrección conlleva a la Universidad de Pamplona a darle cumplimiento al principio de Devengo o Causación. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales deben reconocerse en el momento en que sucedan, con independencia del instante en que se produzca la corriente de efectivo o del equivalente que se deriva de estos. El reconocimiento se efectuará cuando surjan los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incida en los resultados del período.

Se observa, en la subcuenta 1.1.10.05 Cuenta Corriente, presenta saldo por valor de \$35.636.517,87, los recursos reflejados en las cuentas corrientes, algunos hacen referencia a los convenios interadministrativos con diferentes entidades, los cuales se encuentran en ejecución; y fueron legalizados desde antes de la vigencia del 2021. en los cuales no se evidencia causación de rendimientos financieros, o en su defecto los valores relacionados son poco representativos teniendo en cuenta el monto y el tiempo que permanecen estos capitales sin generar inversión social.

El efecto de la imposibilidad por limitación en el alcance es el no cumplimiento de las políticas contables y el régimen de contabilidad pública por parte de la entidad para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos por concepto de rendimientos financieros.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 12 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se observa en la subcuenta de Ahorro 1.1.10.06 con saldo de \$ 3.383.238.140; en mayor parte hacen referencia a los convenios interadministrativos con diferentes entidades, los cuales se encuentran en ejecución y fueron legalizados anterior a la vigencia 2021, en los cuales no se evidencia causación de rendimientos financieros, o los mismos son en porcentaje mínimos representativos; teniendo en cuenta el valor de los recursos y el tiempo que duran estos recursos sin hacer inversión social, ocasionando con ello devaluación del poder adquisitivo de la moneda.


El Efecto en el alcance es el no cumplimiento de las políticas contables y el régimen de contabilidad pública por parte de la entidad para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos por concepto de rendimientos financieros.

En las debilidades del Control interno Contable, se estableció que Hay dificultades con el valor real de los pasivos pensionales, por lo cual habrá necesidad de esperar que se contrate el estudio de estos por parte de la rectoría y poder avanzar en sus respectivos cálculos actuales, por cuanto sus saldos no son reales y afectan la razonabilidad financiera. igualmente, el valor real de las sentencias y conciliaciones no fue allegado por la oficina jurídica tampoco fue allegado la información solicitada a tesorería para realizar la trazabilidad con contabilidad. Se hace referencia a las variaciones significativas, sin embargo, a la fecha de la auditoria no se tenían terminadas en su conjunto todas las notas a los estados financieros y tampoco se remitieron a esta fecha al correo de oficontrol, igualmente no se tenía el valor real de los pasivos pensionales. Por acta de visita a la oficina de contabilidad el día 24 de febrero de 2023. Falta aún capacitación a todo el personal. Escaso personal para todas las labores establecidas en la ley, Falta terminar el proceso de revisión de los soportes documentales para la causación de las cuentas generadas de las cuotas partes pensionales.

Dentro las fortalezas La Universidad, aplico de manera general el Nuevo Marco Normativo exigido por la contaduría general de la nación. Existe conocimiento y experiencia del personal del área contable. Presentación oportuna de los estados financieros. Actualización oportuna en normatividad contable. Software de sistemas confiable.

En mi opinión, los estados contables de la Universidad de Pamplona no presentan razonablemente la situación financiera por el año terminado a 31 de diciembre de 2022, excepto por los hechos mencionado anteriormente y otros aspectos.

MIREYA NAVARRO GUERRERO
Profesional Universitario
T. P. 40933-T

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 13 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2.4.2 Opinión

La Contraloría General del Departamento Norte de Santander ha auditado los estados financieros de LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, vigencia 2022, que comprenden el Estado de situación financiera, estado de actividad, económica, financiera, social y ambiental, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2022, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

Como resultado de la revisión realizada ("Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz_evaluacion_gestion_fiscal_descentralizada V.2.1") a la información cargada en el aplicativo/plataforma SIA-CONTRALORÍA (<http://siacontralorias.auditoria.gov.co/?xmd=AccessAccounts&xf=200>) en lo relacionado con los Estados Financieros la opinión es **NEGATIVO**.

DETERMINACIÓN DE LA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS					
Materialidad			SUMA INCORRECCIONES + IMPOSIBILIDADES	INCORRECCIONES + IMPOSIBILIDADES EN FUNCIÓN A LA MATERIALIDAD	
BASE	EN VALOR	EN %	EN VALOR	EN NUMERO DE VECES	RESULTADO
ACTIVO	694.899.936	1.50%	\$ 52.874.736.192	76.09	NEGATIVA

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGATIVA


Opinión NEGATIVA “Por lo expresado en el párrafo precedente, los Estados financieros en mención, rendidos por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, con corte a 31 de diciembre de 2022, no presentan razonablemente la Situación Financiera, de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas, prescritas por la Contaduría General de la Nación.

2.5 OPINIÓN SOBRE EL PRESUPUESTO 2022

Como resultado de la revisión realizada ("Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal territoriales y la información cargada en el aplicativo SIA CONTRALORIA, en lo relacionado con la Gestión Presupuestal obtiene una calificación de 16.4% arrojando una **OPINION LIMPIA O SIN SALVEDADES**

GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100,0%		15,0%	OPINION PRESUPUESTAL
	EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	100,0%		15,0%	

Fuente Papel de trabajo PT-12-AF Matriz evaluación gestión fiscal

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 16 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

efectivo registrado en el Balance de Comprobación por valor de \$60.373.032.925, arroja diferencia por valor de \$5.346.730.363, la cual fue aclarada por la Universidad de Pamplona oficina de presupuesto, según correo electrónico de fecha 27 y 28 de junio de 2023, con dirección electrónica: seccontabi@unipamplona.edu.co, informando que la diferencia corresponde a los siguientes conceptos:


- 1. Valor del CDT por \$1.271.859.328,19
- 2. Valor del saldo de la cuenta de capital semilla por \$508.516.317,20, y \$1.047.286
- 3. Registros de saldos sin situación de fondos por \$213.543.994,34, (\$123.927.663, y \$89.616.330)
- 4. Recaudo de las estampillas a la Gobernación girado en enero por \$1.962.773.437,47
- 5. Pago a la dirección de impuestos y aduanas nacionales girado a la DIAN en el mes de enero por \$1.324.871.000
- 6. El pago al municipio de Pamplona por concepto de retención de ICA girado al municipio de Pamplona en enero por \$64.119.000

CDT	1.271.859.328,19
CAPITAL SEMILLA	509.563.603,20
SSF	213.543.994,34
GOBERNACION NORTE (estampillas).	1.962.773.437,47
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES DIAN	1.324.871.000,00
MUNICIPIO DE PAMPLONA	64.119.000,00
TOTAL	5.346.730.363,20

CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 31 DE 2022

Cuentas por pagar:	
Registros	161,727,163,408
(-) pagos	-150,069,865,300
(=) Cuentas por pagar	11,657,298,108

Revisada la información rendida por la entidad, a través de la Plataforma SIA, en la Rendición de Cuentas 2022 – se observó la Resolución No 1103 del del 31 de diciembre de 2022, con la constitución de las Cuentas por pagar por valor de \$11.657.298.108, valor que presenta coherencia con lo arrojado en la ejecución de gastos. Al comparar el valor de las cuentas por pagar, con el saldo del efectivo registrado en el Estado de Situación financiera por la suma de \$60.373.032.925, se concluye que el saldo del efectivo es suficiente para cumplir con los compromisos adquiridos.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 17 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

RESERVAS A DICIEMBRE 31 DE 2022

Reservas:	
Compromisos	184,065,737,922
(-) Obligaciones	-161,727,163,408
(=) Reservas	22,338,574,514

Revisada la información rendida por la entidad, a través de la Plataforma SIA, en la Rendición de Cuentas 2022 – se observó la Resolución No 1104 del del 31 de diciembre de 2022, con la constitución de las Reservas por pagar por valor de \$22.338.574.513, valor que presenta coherencia con lo arrojado en la ejecución de gastos.

2.5.2 Opinión


Como resultado de la revisión realizada (“Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz_evaluacion_gestion_fiscal_descentralizadas V.2.1”) a la información cargada en el aplicativo/plataforma SIA-CONTRALORÍA (<http://siacontralorias.auditoria.gov.co/?xmd=AccessAccounts&xf=200&xvig=202213>) en lo relacionado, con la Gestión Presupuestal la opinión es **Limpio o Sin Salvedades**.

OPINIÓN CONSOLIDADA

Informe de Ejecución de Ingresos	LIMPIO O SIN SALVEDADES	OPINIÓN CONSOLIDADA	LIMPIO O SIN SALVEDADES
Informe de Ejecución de Gastos	LIMPIO O SIN SALVEDADES		

La CGDNS ha auditado la ejecución presupuestal de ingresos y gastos de la vigencia 2021, que comprende:

- e) Ejecuciones que muestren en detalle, según el decreto de liquidación anual del presupuesto.
- f) Los reconocimientos y los recaudos de los ingresos corrientes y recursos de capital contabilizados durante el ejercicio cuya cuenta se rinde, se ajustan al cómputo de cada renglón y los aumentos y disminuciones con respecto al cálculo presupuestal.
- g) Informes que muestren la ejecución de los egresos o ley de apropiaciones, detallados según el decreto de liquidación anual del presupuesto, presentando en forma comparativa la cantidad apropiada inicialmente, sus modificaciones y el total

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA	VERSIÓN	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
15/03/2022	4	SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	
Página 18 de 193			

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

resultante, el monto de los gastos ejecutados, la constitución de saldo de las cuentas por pagar.

- h) Informe comparativo de la ejecución de los ingresos y gastos contemplados en los dos primeros estados mencionados, en forma tal que se refleje el superávit o déficit resultante.

Indicadores presupuestales


El cuadro siguiente de la ejecución presupuestal de ingresos denota el comportamiento general de los mismos con el respectivo porcentaje de participación frente al total recaudado en la vigencia 2022.

INDICE DE CORRESPONDENCIA	RECAUDO COMPROMISOS	205,096,167,862 184,065,737,922	111.43
GESTIO DE RECAUDO	RECAUDO DEFINITIVAS	205,096,167,862 161,727,163,408	126.82
INDICE PAGOS VS RECAUDO	PAGOS RECAUDOS	150,069,865,300 205,096,167,862	73.17

VIGENCIA 2022			
EFICIENCIA	RECONOCIMIENTO * 100	337,681,857,155	95.91
	P. DEFINITIVO	352,077,087,299	
EFICACIA	RECAUDO *100	205,096,167,862	60.74
	RECONOCIMIENTO	337,681,857,155	
EFECTMDAD	RECAUDOS * 100	205,096,167,862	58.25
	DEFINITIVO	352,077,087,299	

Con relación a la eficiencia del reconocimiento sobre el presupuesto definitivo en la vigencia 2022, observamos reconocimientos por valor de \$337.681.857.155, de los cuales se recaudó la suma de \$205.096.167.862 alcanzando el 68.50%, con respecto a los reconocimientos.

Con relación a la eficacia del recaudo sobre los reconocimientos en la vigencia 2022, observamos que se recaudó la suma de \$205.096.167.862 sobre el total de reconocimientos, alcanzando el 60.74%.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 19 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Con relación a la efectividad del recaudo sobre el presupuesto definitivo en la vigencia 2022, observamos que se recaudó la suma de \$205.096.167.862 sobre el total del presupuesto, alcanzando el 58.25%.

2.6 CONCEPTO SOBRE LA GESTIÓN 2022

El artículo 2° del Decreto 403 de 2020, establece que control fiscal es la función pública de fiscalización de la gestión fiscal de la administración y de los particulares o entidades que manejen fondos o bienes públicos, que ejercen los órganos de control fiscal de manera autónoma e independiente de cualquier otra forma de inspección y vigilancia administrativa, con el fin de determinar si la gestión fiscal y sus resultados se ajustan a los principios, políticas, planes, programas, proyectos, presupuestos y normatividad aplicables y logran efectos positivos para la consecución de los fines esenciales del Estado, y supone un pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada (...).

Es así como la Contraloría General del Departamento Norte de Santander, emite concepto sobre la gestión de inversión (Planes, programas y proyectos) y del gasto (adquisición, recepción y uso de bienes y servicios), de acuerdo con lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GAT, en el marco de las normas internacionales ISSAI, teniendo en cuenta: inversión, operación y funcionamiento; gestión contractual y adquisición, recepción y uso de bienes y servicios

Como resultado de la revisión realizada ("Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal territoriales y la información cargada en el aplicativo SIA CONTRALORIA, en lo relacionado a la GESTION INVERSION Y DEL GASTO, arroja un concepto **FAVORABLE**, con una calificación del **39.5%**


GESTIÓN INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN PLAN DE DESARROLLO	30%	100,0%	97,6%	29,6%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO
	GESTIÓN CONTRACTUAL	40%	85,5%	86,6%	34,4%	

Fuente: PT-12-AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal Descentralizadas.

Los principios de la gestión fiscal evaluados en el proceso de contratación fueron la eficacia, la eficiencia y la economía.

La calificación dada en la columna de eficacia es de 100% en la gestión de planes, programas y proyectos y un 85.5% en la gestión contractual.

La calificación obtenida en la columna de eficiencia es 97.6% que corresponde a la Gestión del Plan de Desarrollo.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 20 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La calificación obtenida en la columna economía es de 86.6% que corresponde a la gestión contractual.

2.6.1 Fundamento del concepto

**GESTION DE PROYECTOS PLAN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL 2021-2030-
VIGENCIA 2022**

- ✓ Se evidenció los pilares, las líneas, los proyectos e indicadores establecidos en este Plan institucional; se destacaron con un porcentaje alto los siguientes:

PRIMER PILAR MISIONAL: DOCENCIA Y EXCELENCIA ACADÉMICA

La UNIVERSIDAD DE PAMPLONA en el cumplimiento del PDI reportado con corte a diciembre 31 de 2022, reportó un avance en sus ejes estratégicos.

Línea 1: ACREDITACIÓN INSTITUCIONAL Cumplimiento: 94.61%
Proyecto 2: RUTA DE LA ACREDITACIÓN INSTITUCIONAL INTERNACIONAL
Indicador 2: PORCENTAJE DE IMPLEMENTACIÓN DEL MODELO DE ACREDITACIÓN INSTITUCIONAL INTERNACIONAL
Proyectado: 100% Ejecutado: 100%

PILAR 2: INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y/O CREACIÓN ARTÍSTICA Y CULTURAL


LÍNEA 9: GRUPOS DE INVESTIGACIÓN CONSOLIDADOS Y CATEGORIZADOS
PROGRAMA 29. CONSOLIDAR LOS GRUPOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONALES
I29: Grupos categorizados
Cumplimiento: 100%

PILAR 3: EXTENSIÓN, INTERNACIONALIZACIÓN Y DESARROLLO SOCIAL UNIVERSITARIO

Línea 15: DESARROLLAR Y POTENCIAR UN SISTEMA DE GESTIÓN PROYECTOS DE EXTENSIÓN CON IMPACTO TERRITORIAL Cumplimiento: 100%
Proyecto 46: CREAR MACROPROYECTOS DE EXTENSIÓN SOCIAL CON VINCULACIÓN DE ENTES TERRITORIALES
Indicador 46: NÚMERO DE PROYECTOS CREADOS POR FACULTAD ANUAL
Proyectado: 100% Ejecutado: 100%

PILAR 4: EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Línea 24: FORTALECIMIENTO INFRAESTRUCTURA FÍSICA, PARA LA EDUCACIÓN, LA INNOVACIÓN Y LA GESTIÓN Cumplimiento: 95.84%
Proyecto 73: Ampliación de la Infraestructura
Indicador 73: Metros anuales construidos
Proyectado: 100% Ejecutado: 100%

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 21 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- ✓ Se evidenciaron los proyectos con menor porcentaje de cumplimiento, a los cuales la entidad presentó la justificación y la acción de mejora de cada línea y proyecto, a saber:

LÍNEA 1: ACREDITACIÓN INSTITUCIONAL **Cumplimiento: 94.61%**

PROYECTO 3: PORCENTAJE ESTUDIANTES UBICADOS EN LOS NIVELES 3 Y 4 EN COMPETENCIAS GENÉRICAS

Proyectado: 39% **Ejecutado: 31 %**

JUSTIFICACIÓN: Durante la vigencia 2022 se realizó el reporte de los resultados obtenidos en la vigencia 2021 debido a que el ICFES tiene un tiempo posterior para la publicación de estos. Para la vigencia 2023 se ha hecho un reporte con los resultados de 2022 arrojados por el ICFES el cual tiene una meta del 42% y se ha cumplido un 37,25% a la fecha, porcentaje que evidencia el aumento de estos resultados.

Por otro lado, se ha conocido que los estudiantes no le dan prioridad a la preparación de estos exámenes debido a que no es un requisito para entrar a cursar posgrados su puntaje.

ACCIÓN DE MEJORA

Para la vigencia 2023 se estableció un plan de acción por parte de la Vicerrectoría Académica como se evidencia en el siguiente link: https://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portallG/home_9/recursos/2018/01022018/secre_academica.jsp, en el cual cada programa tiene un docente a cargo para el seguimiento y acompañamiento a la preparación de los estudiantes.

LÍNEA 4: CONSOLIDACIÓN DE LA EDUCACIÓN POS GRADUAL

Cumplimiento: 86.31%


PROYECTO 12: CREAR NUEVOS PROGRAMAS DE POSGRADOS COHERENTES CON LA NECESIDAD DEL MERCADO

Proyectado: 3 **Ejecutado: 1,56 CAN**

JUSTIFICACIÓN: En el 2022 se avanzó en los trámites internos de creación de nuevos programas con los análisis de comité curricular y con los estudios de factibilidad pertinentes. Con programas como Doctorado en Ciencias de la Educación y pregrado en Licenciatura en Ciencias Naturales, éste último ya cuenta con acuerdo de creación. El programa de doctorado avanzó en procesos internos para la gestión de avales del Consejo Académico y aprobación de creación por parte del Consejo Superior.

Igualmente, los dos programas presentaron avance simultáneo del documento maestro requerido por el MEN que según cambios normativos del MEN debieron realizar ajustes en la construcción documental.

ACCIÓN DE MEJORA: Avanzar en el proceso de avales y en el documento maestro.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 22 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

PROYECTO 15: DESARROLLO DE ALIANZAS PARA LA DOBLE TITULACIÓN DE PROGRAMAS DE POSGRADO

Projectado: 2 CAN Ejecutado: 1,6 CAN

JUSTIFICACIÓN: Durante la vigencia 2022 se realizó una adensa al convenio vigente entre la Universidad de Pamplona y la Universidad de Nayarith en México dirigido exclusivamente a las acciones de doble titulación, no obstante debido a la organización de las formas jurídicas en este país el convenio en cuestión debe ser presentado ante las autoridades competentes para la aprobación de su puesta en marcha evento que no ha permitido formalizar la firma en los términos previstos por la norma mexicana.

ACCIÓN DE MEJORA: Nuevos convenios de doble titulación.



LÍNEA 5: FORTALECIMIENTO DE LA EDUCACIÓN A DISTANCIA Y VIRTUAL

Cumplimiento: 61.11%

PROYECTO 16: CONSOLIDACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE LOS CENTROS DE EDUCACIÓN A DISTANCIA (CREAD)


Projectado: 3 CAN Ejecutado: 1,56 CAN

JUSTIFICACIÓN: Siguiendo el plan establecido en el modelo para la consolidación y fortalecimiento de los centros de educación a distancia y virtual se dio cumplimiento a la Fase 1: DIAGNÓSTICO DE LA SITUACIÓN ACTUAL DE LA EDUCACIÓN A DISTANCIA EN LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, así mismo, la segunda fase denominada: “DEFINICIÓN DE LA POLÍTICA DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y VIRTUAL” en esta etapa se realizó la siguiente acción: - Elaborar proyecto de acuerdo con la política de educación a distancia y virtual de la Universidad de Pamplona.

ACCIÓN DE MEJORA: La Fase 3: OPTIMIZACIÓN DEL FUNCIONAMIENTO ACADÉMICO ADMINISTRATIVO DE LOS CREAD teniendo en cuenta que los avances de las acciones planteadas son compartidos con las Facultades, se propone mesa de trabajo con un cronograma de entrega en el 2023.

PROYECTO 18: POTENCIALIZAR LA UNIDAD COORDINADORA DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y VIRTUAL

Projectado: 2 CAN Ejecutado: 1,6 CAN

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 23 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

JUSTIFICACIÓN: Fase 1: Diagnostico de la situación actual de los procesos de distancia:
Acciones: *Analizar los antecedentes históricos de la Educación a Distancia en la Universidad de Pamplona. *Definir el objetivo de la Unidad coordinadora de educación a distancia y virtual. *Identificar las necesidades de la Unidad coordinadora de educación y virtual.
Fase 2: Definir la estructura organizacional de la Unidad coordinadora de educación a distancia y virtual. *Definir las funciones generales de la Unidad coordinadora de educación a distancia y virtual.

ACCIÓN DE MEJORA: La Fase 3: PROYECTO DE ACUERDO DE CREACIÓN DE LA UNIDAD COORDINADORA DE EDUCACIÓN A DISTANCIA Y VIRTUAL, según acta N° 0019 del 2-septiembre -2022 y teniendo en cuenta que los avances de las acciones planteadas son compartidos se propone ampliar las fechas hasta noviembre de 2023 para dar cumplimiento.

LÍNEA 6: FOMENTO A LA TRANSFORMACIÓN DIGITAL DE LA ACADÉMIA
Cumplimiento: 91.11%

PROYECTO 19: ACTUALIZACIÓN DE LA METODOLOGÍA DE ENSEÑANZA APRENDIZAJE ALINEADAS A LAS TENDENCIAS TECNOLÓGICAS DE LA EDUCACIÓN

Proyectado: 60% **Ejecutado: 44%**

JUSTIFICACIÓN: Durante el año 2022 se librearon cuatro cursos abiertos, y un diplomado, orientados a la formación de docentes en el uso y apropiación de herramientas digitales, el cumplimiento de este indicador se encuentra estrechamente relacionado con la participación de los docentes en estos escenarios y el acceso y uso de los recursos allí dispuestos.


ACCIÓN DE MEJORA: Para el presente año se ha realizado una estrategia de seguimiento permanente, informando a las facultades el avance en el cumplimiento del indicador, para que estas, junto con las direcciones de departamento y programa, puedan gestionar la participación del personal docente en estos escenarios. Igualmente, en el mes de agosto se liberará un nuevo espacio de capacitación, diversificando y ampliando así la oferta de estos escenarios para la participación del personal docente.

PILAR 2: INVESTIGACIÓN, INNOVACIÓN Y/O CREACIÓN ARTÍSTICA Y CULTURAL

LÍNEA 10: CREACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE REDES Y CENTROS DE INVESTIGACIÓN

PROGRAMA 32. Creación y desarrollo del laboratorio de innovación social, tecnológico y empresarial
I32: creación del Laboratorio de innovación Cumplimiento: 40%

JUSTIFICACIÓN: La Vicerrectoría de Investigaciones da a conocer los avances acaecidos sobre el avance de la normatividad que ha de soportar la creación del laboratorio de innovación, social, tecnológica y empresarial.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 24 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA


1. Durante el año 2022 se conformó un equipo de la Vicerrectoría de Investigaciones con el fin de revisar la apuesta estratégica del Laboratorio de referencia del indicador.
2. Se proyectó y socializó ante la Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales el esquema de engranaje y cohesión entre la academia, la investigación y la interacción, consolidándose en las reuniones del grupo de trabajo.
3. Se proyectó como primera área de trabajo el construir un modelo de negocios para la primera arista del modelo que es la Innovación Social, toda vez que estos son los más viables de llevar al mercado, y se tienen un mayor número de resultados de investigación probados en escenarios sociales, comunitarios, educativos, empresariales y de salud.
4. Al final del año se terminó con un avance del 40%, toda vez que aunque se consolidó el esquema general y se avanzó en el análisis técnico y competitivo, no se logró consolidar el modelo de negocio del laboratorio, por falta de tiempo entre las partes y las multitareas de las áreas de trabajo, entre otras porque se llevó a cabo una muestra de consolidación del resultado de conocimiento como lo fue el I Concurso de Innovación Abierta de la Ladrillera Casablanca, el cual pretendió en su momento desarrollar productos de arcilla tipo exportación para el Cariba Latinoamericano, esta puesta en marcha dio un excelente resultado y hace parte del equipo que en su principio coordinó el Laboratorio de Innovación:
https://sites.google.com/d/1dJQJFmcdCIU6E6dKuzCrcVVRrg6TqTxg/p/1CjKVY02g8kbq8IIFHv_BQSnbcJoW_7f1/edit

ACCIÓN DE MEJORA: En el año 2023, se contrató un profesional para seguir con las gestiones del Laboratorio, y construir del modelo de negocio. A la fecha se han realizado algunos análisis de modelos y sistemas de guías de innovación de diferentes instituciones de educación para definir la estructura del modelo de negocio, el portafolio de procesos y metodologías del Laboratorio.

LÍNEA ESTRATÉGICA 12 Impulsar la Transferencia de la Investigación e Innovación
Programa 38. Desarrollo de Spin Off Universitaria
I38. Desarrollo de Spin Off Universitaria **Cumplimiento: 80%**

JUSTIFICACIÓN: La Vicerrectoría de Investigaciones da a conocer los avances acaecidos sobre el avance de la normatividad que ha de soportar el desarrollo de Spin-off Universitarias.

1. Durante el año 2022 se revisó los antecedentes de la Spin Off, sobre todo el portal <https://www.spinoffcolombia.org/>, que es una iniciativa del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación, con el fin de dar a conocer los parámetros generales de este tipo de emprendimiento universitario.
2. Se da revisión y análisis a la Hoja de Ruta spin-off, proceso que dio como resultado un libro, publicado en 2016, con la colaboración de Colciencias, Tecnova y la Corporación Ruta N Medellín.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 25 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

3. Se da revisión a la Ley 1838 de 2017, que dicta normas de fomento a la ciencia, tecnología e innovación mediante la creación de empresas de base tecnológica (spin-off). Sin embargo, este documento enfatizó en la Spin Off universitaria más que en los factores institucionales de las IES que impulsan su creación.
4. Una vez realizada el análisis institucional con relación a los requisitos de la normativa nacional, se da inicio al acuerdo por el cual se reglamentaría nuestro modo y manera de realizar este tipo de empresas en la que participan los investigadores. En archivo adjunto se anexa la última versión trabajada.
5. Sin embargo, el gobierno nacional promulgó el decreto 1556 del 5 de agosto del 2022, por el cual reglamentaba de fondo los factores institucionales de creación y acompañamiento en todas las fases de creación de la Spin Off, anexando sendos requisitos para la creación de Spin Off, Universitaria, entre los cuales se encuentra la estructuración de un equipo anexando a la organización que pueda cumplir con estos requerimientos, cuestión que desbarajó, el avance de los prototipos normativos y por el cual no se pudo seguir avanzando en la normatividad, toda vez que se empezó a ajustar el Reglamento de Propiedad Intelectual, con el fin que de soporte a una posible normativa de Spin Off.
6. A partir del decreto 1556 del 5 de agosto del 2022, se procede a consultar al departamento jurídico, sobre el estricto cumplimiento de un requisito normativo del decreto, el análisis de la respuesta se adjuntó al presente documento.

ACCIÓN DE MEJORA: El Estatuto de Propiedad Intelectual ha sido, llevado en 4 ocasiones al Comité Institucional de Investigación, para su análisis y aprobación, dándose su aval mediante acta N°12 en la sesión del 30 de junio del 2023, para seguir su aprobación a los otros organismos institucionales como lo es el Consejo Académico y el Consejo Superior.

PILAR 3: EXTENSIÓN, INTERNACIONALIZACIÓN Y DESARROLLO SOCIAL UNIVERSITARIO

Línea 16: POTENCIAR LA EDUCACIÓN CONTINUA

Cumplimiento: 86.02%

Proyecto 49: CREACIÓN DE EVENTOS VIRTUALES

Indicador 49: AUMENTO ANUAL DE EVENTOS VIRTUALES

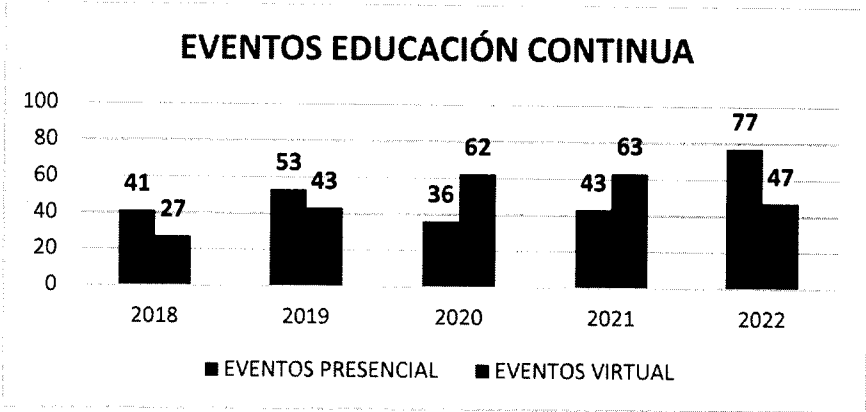
Proyectado: 20%

Ejecutado: 12.20 %

JUSTIFICACIÓN: Durante la vigencia 2022 ocurrió una desaceleración del mercado de contenidos virtuales debido al aumento logarítmico agenciado por la pandemia y de otro lado por el aumento de ofertas presenciales, así como híbridas eventos que cambiaron el mercado de la educación continuada. Adicionalmente, el curso de educación continúa denominado premédico, correspondiente a una de las estrategias más exitosas para la democratización del ingreso al programa de pregrado de medicina, no pudo ser ofertado por demoras en el proceso de renovación de registro calificado.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ACCIÓN DE MEJORA: Nuevas ofertas de formación, inclusión de opciones MOOC para egresados, reconfiguración de las modalidades de oferta.



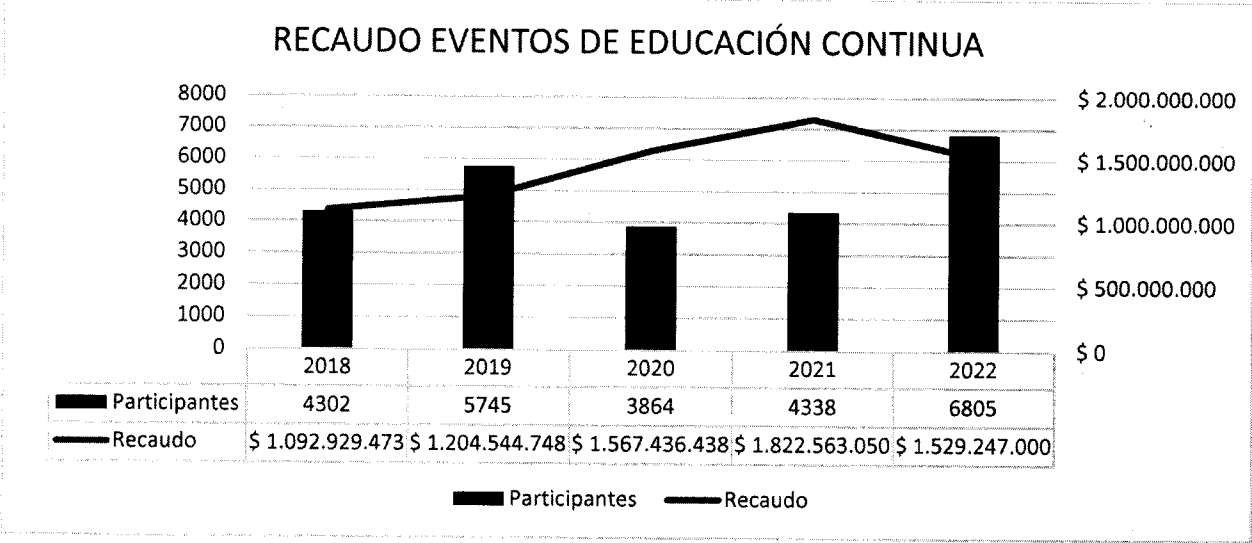
Línea 16: POTENCIAR LA EDUCACIÓN CONTINUA **Cumplimiento: 86.02%**


Proyecto 51: POTENCIAR LA UNIDAD CORDINADORA DE EDUCACIÓN CONTINUA
Indicador 51: AUMENTO DE INGRESOS ANUALES POR EDUCACIÓN CONTINUA

Proyectado: 30% **Ejecutado: 14.86%**

JUSTIFICACIÓN: Para la vigencia 2021 se alcanzó un registro récord de matrículas en la oferta de educación continuada de la Universidad de Pamplona, con más de **7000 registros**, este evento junto a las transformaciones del mercado de prestación de estos servicios generó una retracción para el 2022 visible en un episodio de desaceleración en el ritmo de crecimiento.

ACCIÓN DE MEJORA: Nuevas ofertas de formación, reconfiguración de las modalidades de oferta, desarrollo de cursos a medida.



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 27 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

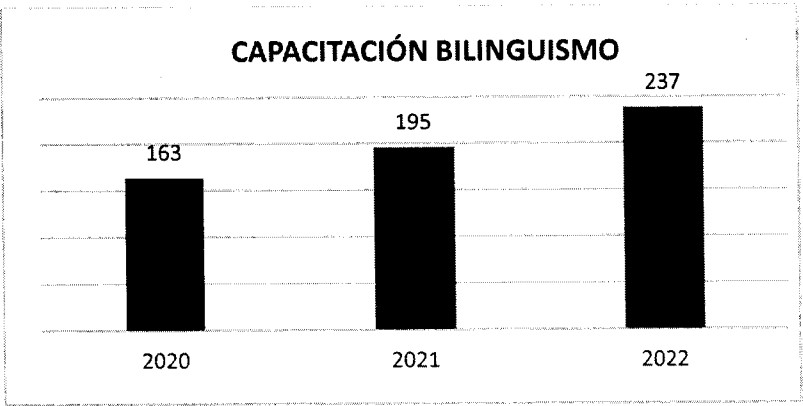
INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Línea 17: DESARROLLO DE LA INTERNACIONALIZACIÓN. Cumplimiento 95.87%
Proyectado 55: FORTALECER EL PROGRAMA DE CAPACITACIÓN EN BILINGÜISMO
Indicador 55: PORCENTAJE DE DOCENTES CAPACITADOS AL AÑO EN BILINGÜISMO

Proyectado: 20% Ejecutado: 80%

JUSTIFICACIÓN: El diseño del indicador sobre la capacitación en bilingüismo pretendió equívocamente hacerse sensible a las variaciones en los niveles de certificación del marco común europeo para los docentes participantes, si bien sobre la población diana se inscribió 21% de los participantes esperados no se evaluó el porcentaje de deserción, así como la variación total del nivel de certificación, toda vez que la prueba de ingreso no era obligatoria.

ACCIÓN DE MEJORA: Obligatoriedad de la prueba de ingreso, reconfiguración de la ficha para el cálculo del indicador



Línea 19: MAXIMIZAR LA GESTIÓN DE CONVENIOS Y CONTRATOS CON INDICADORES DE IMPACTO. Cumplimiento 96.00%

Proyecto 57 CREAR Y FORTALECER LA UNIDAD DE NEGOCIO
Indicadores 57 UNIDAD DE NEGOCIOS
Proyectado: 100% Ejecutado: 80%


JUSTIFICACIÓN: La Unidad de negocios fue proyectada y analizada desde el contexto de buscar una sincronización y eficiencia en los procesos administrativos generados desde los convenios y/o contratos financiados con recursos externos, a la fecha no cuenta con acto administrativo que avalé su creación.

ACCIÓN DE MEJORA: Actualización de estudios técnicos para su revaloración ante el HCSU.

PILAR 4: EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Línea 23: MODERNIZACIÓN NORMATIVA INSTITUCIONAL Cumplimiento: 26%

Proyecto 69: ACTUALIZACIÓN DEL ESTATUTO ADMINISTRATIVO

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 28 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Indicador 69: AVANCE DEL CRONOGRAMA DE ACTUALIZACIÓN DEL ESTATUTO
Proyectado: 20% Ejecutado: 6%

JUSTIFICACIÓN: En la vigencia 2022 se reafirmó la comisión encargada de realizar la actualización del estatuto Administrativo y se crearon los cronogramas con las actividades a realizar para el cumplimiento del indicador. En las mesas técnicas realizadas durante esa vigencia, el equipo de trabajo llegó a la conclusión de que no se podía continuar con la actualización del estatuto Administrativo, debido a que el estatuto General también se encuentra en actualización y no ha sido socializado y avalado por la alta dirección; y no se puede actualizar el estatuto Administrativo sin antes conocer la actualización del estatuto General, ya que esto podría generar controversias entre ambos.

ACCIÓN DE MEJORA: Se están organizando mesas técnicas con el grupo de trabajo compuesto por el Vicerrector Administrativo y Financiero, jefe de oficina de Talento Humano, jefe de oficina de Contratación, director de oficina Jurídica, director de oficina de Contabilidad y Presupuesto, director de oficina de Pagaduría y Tesorería, directora de oficina de Planeación y la persona designada por la Vicerrectoría Financiera como responsable de subir la información al SPEI; para continuar con la actualización del Estatuto Administrativo de la Universidad de Pamplona.

Se propone que las reuniones con el equipo de trabajo se lleven a cabo una vez por semana, con el fin de revisar los avances y consolidar la información para subir al SPEI.

Línea 23: MODERNIZACIÓN NORMATIVA INSTITUCIONAL Cumplimiento: 40%


Proyecto 70: ACTUALIZACIÓN DE LA NORMATIVA INTERNA PRESUPUESTAL Y CONTRACTUAL

Indicador 70: PORCENTAJE NORMATIVA ACTUALIZADA INTERNA PRESUPUESTAL FINANCIERA Y CONTRACTUAL

Proyectado: 100% Ejecutado: 40%

JUSTIFICACIÓN: En la vigencia 2022 se conformó la comisión encargada de la creación del estatuto Financiero y Contractual de la Universidad Pamplona y se crearon los cronogramas con las actividades a realizar para el cumplimiento del indicador. En las mesas técnicas realizadas durante esa vigencia, el equipo de trabajo llegó a la conclusión de que no se podía iniciar con la creación del estatuto Financiero y Contractual, debido a que el estatuto General también se encuentra en actualización y no ha sido socializado y avalado por la alta dirección; y no se puede crear el estatuto Financiero y Contractual sin antes conocer la actualización del estatuto General, ya que esto podría generar controversias entre ambos.

ACCIÓN DE MEJORA: Se están organizando mesas técnicas con el grupo de trabajo compuesto por el Vicerrector Administrativo y Financiero, jefe de oficina de Talento Humano, jefe de oficina de Contratación, director de oficina Jurídica, director de oficina de Contabilidad y Presupuesto, director de oficina de Pagaduría y Tesorería, directora de oficina de Planeación y la persona

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 29 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

designada por la Vicerrectoría Financiera como responsable de subir la información al SPEI; para continuar con la actualización del Estatuto Financiero y Contractual de la Universidad de Pamplona.

Se propone que las reuniones con el equipo de trabajo se lleven a cabo una vez por semana, con el fin de revisar los avances y consolidar la información para subir al SPEI.

2.6.2 Concepto


La Contraloría General del Departamento Norte de Santander como resultado de la Auditoría realizada, conceptúa que la Gestión, **es Favorable, con una calificación del 39.5%,** producto de la evaluación a la contratación y a los planes, programas y proyectos del plan de desarrollo.

GESTION CONTRACTUAL

LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, cargó en la plataforma SIA-OBSERVA <http://siaobserva.auditoria.gov.co> un total de 2260 contratos suscritos en la vigencia auditada 2022, por valor de \$98.464.724.143,13 de los cuales con recursos propios celebraron (1359) contratos por valor de \$20.827.662.868 (Certificación suscrita por la Jefe de la Oficina de Contratación), tomando para el desarrollo de la auditoría una muestra de 25 contratos por valor de \$6.170.771.598 equivalentes al 30% del valor total celebrado con recursos propios.

Se diligencia el papel de Trabajo PT-04PF- Muestreo y realizando el cálculo arroja un tamaño de muestra de 25 contratos a evaluar.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



CONTRALORÍA
GENERAL DEL DEPARTAMENTO
NORTE DE SANTANDER

Aplicativo cálculo de muestras para contratación o poblaciones

Papel de Trabajo PT 04-PF Muestreo - Versión 2.1

Dirección de Control Fiscal	Contraloría General del Departamento Norte de Santander
Entidad o asunto auditado	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
Período auditado	Vigencia 2022
Preparado por:	Equipo Auditor - Margarita Carrero - Gloria E. Vera - Luz Marina Murcia
Fecha:	13/06/2023
Revisado por:	Carlos Eduardo Navarro Picon - Supervisor
Fecha:	30/03/2023
Referencia de P/T	A/CP-11


INGRESO DE PARAMETROS

Tamaño de la Población (N)	1.359
Error Muestral (E)	9%
Proporción de Éxito (P)	92%
Proporción de Fracaso (Q)	8%
Valor para Confianza (Z) (1)	1.65

Tamaño de Muestra

Fórmula 25

Muestra Optima 25



(1) Si: Z

Confianza el 99%	2.32
Confianza el 97.5%	1.96
Confianza el 95%	1.65
Confianza el 90%	1.28

Formulas para el cálculo de muestras

Muestra para Poblaciones Infinitas	
Variable	Atributo
$n = \frac{s^2 * z^2}{E^2}$	$n = \frac{z^2 * p * Q}{E^2}$
Muestra para Poblaciones Finitas	
$n = \frac{s^2 * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * s^2}$	$n = \frac{p * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * p * Q}$

La muestra contractual seleccionada se analizó siguiendo lo establecido en la Guía de Auditoría Territorial – GT Versión 2.1, de acuerdo con lo establecido en el respectivo Memorando de Asignación. Como resultado del análisis de la muestra contractual se encontraron observaciones las cuales se describen al final del presente informe.

CONTRATO	OBJETO	FECHA	VALOR (\$)
POL404-2022	EL SUMINISTRO DE LAS POLIZAS TODO RIESGO, DAÑOS MATERIALES, AUTOMOVILES, RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL, MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES, TRANSPORTE DE MERCANCIAS, RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL PRACTICANTES Y DOCENTES Y OTRAS,	2022/01/28	485.202.297.00
POL384-2022	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES AP PARA LOS ESTUDIANTES DE LAS MODALIDADES PREGRADO PRESENCIAL, PREGRADO	2022/01/28	363.300.000.00

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

	DISTANCIA, POSTGRADO Y CURSO PREMEDICO, PARA EL PRIMER PERIODO ACADEMICO DEL AÑO 2022		
383-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES DE DIAGNOSTICO DE INGRESO, PERIODICOS Y DE RETIRO A LOS TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS, CON EL FIN DE MONITOREAR LA EXPOSICION A FACTORES DE RIESGO Y DETERMINAR LA EXISTENCIA DE CONSECUENCIAS EN DICHA EXPOSICION	2022/01/28	1.099.997.100.00
608-2022	EL SUMINISTRO DE INSUMOS DE PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIOS Y OFICINA CON EL FIN DE DOTAR TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA INSTITUCION,	2022/03/28	60.000.000.00
657-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A REALIZAR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR, EL FUNCIONAMIENTO DE LAS PLANTAS ELECTRICAS, EQUIPOS Y MAQUINARIAS DE LAS SEDES DEL CAMPUS PRINCIPAL PAMPLONA, CUCUTA, VILLA DEL ROSARIO Y LA GRANJA EXPERIMENTAL VILLA MARINA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/04/08	400.000.000.00
659-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS VEHICULOS, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA SU EJECUCION, PARA EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO Y DAR CUMPLIMIENTO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES ACADEMICAS Y ASI GARANTIZAR A LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS MISIONALES DE LA INSTITUCION.	2022/04/08	60.000.000.00
788-2022	LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS PISCINAS SEDE SOCIAL VILLA MARINA, CAMPUS VILLA DEL ROSARIO Y LA PISCINA SEMIOLIMPICA DE LA CIUDAD DE PAMPLONA, INCLUYENDO EL SUMINISTRO DE LOS MATERIALES, EQUIPOS, PRODUCTOS QUIMICOS Y EL PERSONAL NECESARIO PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO,	2022/05/09	226.623.714.00
768-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO PARA LOS VEHICULOS QUE HACEN PARTE DEL PARQUE AUTOMOTOR DE LA INSTITUCION, INCLUYENDO LOS MATERIALES, ELEMENTOS E INSUMOS NECESARIOS PARA SU EJECUCION.	2022/05/05	100.000.000.00
1067-2022	PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO, CORRECTIVO Y CALIBRACION DE LOS EQUIPOS DE LABORATORIO DE LA INSTITUCION, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO, PARA GARANTIZAR EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO Y LA EJECUCION DE LAS PRACTICAS ACADEMICAS,	2022/07/07	297.233.926.00
1063-2022	COMPRA DE REACTIVOS DE LABORATORIO, PARA EL PROGRAMA DE BACTERIOLOGIA Y LABORATORIO CLINICO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, CON EL FIN DE GARANTIZAR EL ADECUADO DESARROLLO DE LAS PRACTICAS ACADEMICAS,	2022/07/06	75.007.667.00
1435-2022	EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA Y ELECTRICOS, PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DE LAS SEDES CAMPUS DE	2022/08/24	104.605.032.00

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

	VILLA DE ROSARIO, CREAD NORTE DE SANTANDER, FACULTAD DE SALUD CUCUTA Y EDIFICIO DE COMUNICACION SOCIAL CUCUTA.		
1436-2022	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA Y ELECTRICOS, PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA EN SUS DIFERENTES SEDES UBICADAS EN LA CIUDAD DE PAMPLONA.	2022/08/24	255.000.000,00
1774-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EN LAS INSTALACIONES FISICAS DEL ANFITEATRO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, JUNTO CON LOS EQUIPOS DE CONGELACION, REFRIGERACION Y EXTRACCION DE OLORES	2022/10/14	50.843.940,00
1794-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE CONSULTORIA TECNICA Y APOYO PARA LOS DOCENTES RESPONSABLES DEL PROCESO DE RENOVACIONDE LOS REGISTROS CALIFICADOS PARA LOS PROGRAMAS ACADEMICOS DE PREGRADOS Y POSGRADOSDE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/10/20	100.999.999,00
2092-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO, ADECUACION E INSTALACION DE LAS REDES DE GAS PROPANO, CERTIFICADO BAJO LA RESOLUCION 90902 DEL 24 OCTUBRE DEL 2013 DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA, DESDE LOS TANQUES ESTACIONARIOS HASTA CADA UNO DE LOS EDIFICIOS EN LA SEDE CAMPUS PRINCIPAL PAMPLONA DONDE SE ENCUESTRAN UBICADOS LOS LABORATORIOS DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA SU EJECUCION Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO	2022/11/21	56.563.287,00
2240-2022	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA NECESARIOS PARA LA RECUPERACION DEL SENDERO ECOLOGICO Y LAS FUENTES HIDRICAS, DEBIDO A LOS DAÑOS GENERADOS POR LA OLA INVERNAL, EN LA SEDE SOCIAL VILLA MARINA	2022/12/22	154.539.101,00
2229-2022	PRESTACION DEL SERVICIO DE ASEO Y MANTENIMIENTO EN LAS SEDES DE LA CIUDAD DE PAMPLONA CAMPUS PRINCIPAL, PISCINA, CASONA, VIRGEN DEL ROSARIO, CIADTI, CASA AGUEDA GALLARDO, TEATRO JAUREGUI, COLEGIO LUIS CARLOS GALAN, CLINICA VETERINARIA Y CLUB COMERCIO, CREAD NORTE DE SANTANDER, CREAD SANTANDER, CREAD BOYACA, CREAD CASANARE, CREAD CUNDINAMARCA, FACULTAD DE SALUD CUCUTA, EDIFICIO DE COMUNICACION SOCIAL CUCUTA, VILLA MARINA SEDE SOCIAL Y GRANJA EXPERIMENTAL Y SEDE VILLA DEL ROSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/12/16	287.859.783,00
1482-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A REALIZAR LA CONSTRUCCION DE LA SEGUNDA FASE DE LA PLAZOLETA DE COMIDAS, UBICADA EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/09/01	495.121.998,00
1483-2022	CONTRATAR LA ADECUACION DEL NIVEL SOTERRADO DEL CAMPUS VIRGEN DEL ROSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, PARA LA CONSTRUCCION DE CINCO AULAS DE CLASES.	2022/09/01	209.616.325,00
1791-2022	EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A REALIZAR LA IMPERMEABILIZACION DE LA CUBIERTA DEL EDIFICIO	2022/10/18	279.829.601,00


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

	SIMON BOLIVAR UBICADO EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.		
2140-2022	CONTRATAR LA ADECUACION DE ESPACIOS FISICOS ADSCRITOS A LOS PROGRAMAS DE INGENIERIA ELECTRICA, INGENIERIA ELECTRONICA E INGENIERIA DE TELECOMUNICACIONES, UBICADOS EN EL BLOQUE SIMON BOLIVAR DEL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/11/28	293.512.088,00
2142-2022	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE LA RED DE ACUEDUCTO EN LA GRANJA VILLA MARINA, DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/11/28	66.745.963,00
2205-2022	ADECUACION Y MEJORAMIENTO DEL CERCADO DE LA CANCHA DE FUTBOL Y LA ZONA EXTERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA UBICADAS EN EL CAMPUS PRINCIPAL	2022/12/12	171.622.009,00
2219-2022	CONTRATAR LA ADECUACION Y MEJORAMIENTO DE ESPACIOS FISICOS DE LOS PROGRAMAS DE INGENIERIA QUIMICA, TERAPIA OCUPACIONAL, OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y CENTRO ESPECIAL DE DIAGNOSTICO E INVESTIGACION MOLECULAR CEDIMOL EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/12/14	299.865.662.00
2222-2022	CONTRATAR ADECUACION DEL GIMNASIO DE PESAS HERCULES, UBICADO EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/12/14	176.682.106,02

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios de eficiencia, eficacia y economía con el diligenciamiento del Papel de Trabajo PT 11AF Ejecución del recurso y el Papel de Trabajo PT-12 -AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal Mixtas, evaluándose las etapas precontractuales, contractual y post contractual.

Resultado de la PT-12 -AF Matriz Evaluación Gestión Fiscal Mixtas

CANT. CONTRATOS SUSCRITOS	2.260	VALOR TOTAL DE LOS CONTRATOS	98.464.724.143
CANT. CONTRATOS EVALUADOS	26	VALOR TOTAL AUDITADO EN PESOS	6.170.771.598
		VALIDACIÓN PONDERACIÓN	100,0%
PRINCIPIOS		RESULTADO	CALIFICACION

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 35 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Este concepto está sustentado en la inexistencia de controles financieros y en las observaciones en los estados financieros vigencia 2022 como son:

- la entidad no aplica las políticas contables para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.
- No se ha aplicado el proceso de sostenibilidad contable a las cuentas que conforman el estado de situación financiera de la entidad, principalmente en las cuentas de depósitos en instituciones financieras, al igual que las cuentas por pagar por concepto de descuento de estampillas-Otros impuestos Departamentales.
- No se reconocen ni causan cuentas del pasivo como: Pasivo pensional, y provisión sentencias y conciliaciones.

MEDICIÓN DE LOS INDICADORES FINANCIEROS


Son las herramientas diseñadas para la realidad financiera de la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, a través de la interpretación de las cifras porcentuales, resultados y la información financiera, obtenidas en la evaluación realizada a través del Papel de Trabajo PT 12-AF Matriz de evaluación gestión fiscal mixtas, como se observa a continuación:

CONSOLIDACION GESTION FINANCIERA			
VARIABLE	PONDERACION	CALIFICACION	
		65,5%	59,0%
		EFICACIA	EFICIENCIA
Indicadores Financieros	100%	65,5%	59,0%
Deuda Pública			
Inversiones Accionarias			
Inversiones Financieras en títulos Valores			
CALIFICACION DEL FACTOR	100%	INEFICAZ	62,2%

EFICAZ	>=75% - <=100
INEFICAZ	<75%

De acuerdo con la tabla podemos observar un indicador del 62.2%, estimando una calificación INEFICAZ, obtenido de las calificaciones a los principios de eficacia y eficiencia de los Indicadores financieros.

Con base en la información financiera, por medio de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2022, se relacionan los indicadores financieros más

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 37 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2.8 CONCEPTO SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

El Plan de Mejoramiento presentado por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, frente a la Auditoria Financiera y de gestión a la vigencia 2020, consta de 5 hallazgos administrativos, los cuales en el estado de acción se encuentran totalmente abiertos, pues se estableció como fecha de terminación de la actividad el 12/12/2023.

Los hallazgos referencian inconsistencias en el reporte a la plataforma SIA OBSERVA; observaciones respecto a las funciones del supervisor y consecutivos de la fecha en la expedición de los comprobantes de egresos.

De acuerdo con el papel de Trabajo PT-03 PF-Resultado de la Evaluación del Plan de Mejoramiento, se establece el Cumplimiento del Plan de Mejoramiento, el cual una vez ponderado el puntaje atribuido es del 50.00%, indicando que la entidad NO CUMPLE.


RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	50,0	0,20	10,0
Efectividad de las acciones	50,0	0,80	40,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	50,00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		No Cumple	

PUNAJE DE CALIFICACIÓN	RESULTADO
80 o más puntos	Cumple
Menos de 80 puntos	No Cumple

En el seguimiento al Plan de Mejoramiento, se constató que la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, ejecutó las acciones de mejora propuestas para mitigar o corregir las deficiencias observadas, arrojando un cumplimiento del 50%; así mismo la calificación parcial de la efectividad corresponde al 50%, indicando que la entidad, tiene pendiente continuar con el cumplimiento y la efectividad del Plan de Mejoramiento.

Es necesario señalar que, aunque la validación de la matriz papel de Trabajo PT-03 PF-Resultado de la Evaluación del Plan de Mejoramiento, arroja resultado de NO CUMPLE, la entidad se encuentra todavía en término para desarrollar todas las acciones pendientes de acuerdo con la fecha de terminación, la cual corresponde al mes de diciembre de 2023.

El papel de Trabajo PT-03, indica como **importante**, la evaluación realizada por la oficina de control interno o en la dependencia o cargo que haga sus veces, verificando los informes y registros del seguimiento llevado a cabo por estas oficinas de acuerdo con la normatividad vigente. La entidad realiza el seguimiento a través de la Oficina de Control Interno, dando cumplimiento a lo requerido.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 38 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se realizó visita fiscal a la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, verificando en la Oficina de Control Interno, cada hallazgo administrativo plasmado en el plan de mejoramiento, anexando los respectivos soportes de cumplimiento parcial.

2.9 CONCEPTO SOBRE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA

La UNIVERSIDAD DE PAMPLONA rindió la cuenta de la vigencia 2022, dentro de los términos establecidos por la Contraloría General del Departamento Norte de Santander, a través de la Resolución No. 004 del 4 de enero de 2023, "Por medio de la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, informes, documentación y gestión contractual que presentan los sujetos de vigilancia y control fiscal ante la Contraloría General del Departamento Norte de Santander en las plataformas SIA CONTRALORIA Y SIA OBSERVA"

Teniendo en cuenta certificación del Profesional universitario – Área de Sistemas, Ing. ORLANDO VELASQUEZ, señala que una vez consultado la plataforma SIA CONTRALORIA para la vigencia 2022-13, para UNIVERSIDAD DE PAMPLONA se encontró que el cargue de la cuenta presenta la siguiente información:

RADICADO DE LA CUENTA: UNIVERSIDAD DE PAMPLONA VIGENCIA RENDIDA: 202213

FECHA DE RADICACION: 2023.02.28 23:00:37

DOCUMENTO	FECHA DE CARGUE DE FORMATOS
FORMATO_202213_F01_AGR.FMT	2023.02.28 10:43:49
FORMATO_202213_F02_CGDNS.FMT	2023.02.28 22:55:13
FORMATO_202213_F03_AGR.FMT	2023.02.28 17:54:10
FORMATO_202213_F04_CGDNS.FMT	2023.02.28 10:29:38
FORMATO_202213_F05B_CGDNS.FMT	2023.02.28 20:25:20
FORMATO_202213_F06_CGDNS.FMT	2023.02.17 18:11:33
FORMATO_202213_F07_CGDNS.FMT	2023.02.27 21:17:22
FORMATO_202213_F08_CGDNS.FMT	2023.02.28 20:16:37
FORMATO_202213_F09_AGR.FMT	2023.02.17 18:31:07
FORMATO_202213_F10A_CGDNS.FMT	2023.02.25 13:49:56
FORMATO_202213_F10_AGR.FMT	2023.02.17 8:41:55
FORMATO_202213_F11A_CGDNS.FMT	2023.02.25 15:19:47
FORMATO_202213_F11_AGR.FMT	2023.02.25 13:53:00
FORMATO_202213_F12_CGDNS.FMT	2023.02.28 21:24:26
FORMATO_202213_F13_CGDNS.FMT	2023.02.28 22:16:11
FORMATO_202213_F14_CGDNS.FMT	2023.02.28 21:27:45
FORMATO_202213_F15A_CGDNS.FMT	2023.02.28 22:58:54
FORMATO_202213_F15B_AGR.FMT	2023.02.28 21:41:07
FORMATO_202213_F17A_CGDNS.FMT	2023.02.20 11:46:58
FORMATO_202213_F17B_CGDNS.FMT	2023.02.23 18:22:45
FORMATO_202213_F17C_CGDNS.FMT	2023.02.25 15:33:11
FORMATO_202213_F20_2_AGR.FMT	2023.02.25 15:40:21
FORMATO_202213_F21_AGR.FMT	2023.02.20 11:59:21
FORMATO_202213_F617_CGDNS.FMT	2023.02.20 12:18:58

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Como resultado de la revisión realizada (“Papel de Trabajo PT 26-AF Evaluación – rendición de la cuenta V.2.1 PT); una vez verificados y evaluados los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones realizadas a través de las variables de oportunidad, suficiencia y calidad, se emite un concepto **FAVORABLE**, de acuerdo con la calificación de **90.5**. Evidenciándose que la entidad cumplió con la oportunidad, suficiencia y la calidad de la rendición de la cuenta y dentro del plazo establecido.


RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES	CALIFICACIÓN PARCIAL	PONDERADO	PUNTAJE ATRIBUIDO
Oportunidad en la rendición de la cuenta	95,0	0,1	9,50
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	90,0	0,3	27,00
Calidad (veracidad)	90,0	0,6	54,00
CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			90,5
Concepto emitido de acuerdo a la norma			Favorable
RANGOS DE CALIFICACIÓN PARA EL CONCEPTO DE GESTIÓN			
Rango		Concepto	
80 o más puntos		Favorable	
Menos de 80 puntos		Desfavorable	
Menos de 80 puntos		Desfavorable	

Fuente PT- 26-AF

Oportunidad: Teniendo en cuenta los términos y plazos estipulados para rendir la información de la cuenta consolidada para vigencia fiscal 2022, la Universidad, obtuvo una calificación de 9.50 puntos como consecuencia de haber rendido oportunamente la cuenta anualizada e informes dispuestos en el calendario fiscal de la Contraloría General del Departamento Norte de Santander.

Suficiencia: Diligenciamiento total de los formatos y anexos que debe reportar esta entidad de acuerdo con la Resolución mencionada anteriormente, resultando un puntaje atribuido de 27.00 puntos.

Calidad: En cuanto a la calidad de información rendida, la Universidad, obtuvo una calificación parcial de 90.0 puntos y un total de puntaje atribuido de 54.00 puntos.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 40 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2.10 FENECIMIENTO DE LA CUENTA FISCAL

La Contraloría General del Departamento Norte de Santander como resultado de la Auditoría adelantada, **No Fenece** la cuenta rendida por la UNIVERSIDAD DE PAMPLONA de la vigencia fiscal 2022, como resultado de la Opinión Financiera **Negativa**, la Opinión Presupuestal **limpia o sin salvedades** y el Concepto sobre la gestión **favorable** y una valoración de los principios de la Gestión Fiscal tales como EFICACIA: 56.5%, EFICIENCIA: 97.6% y ECONOMÍA: 86.6% lo que arrojó una calificación consolidada de **56.4%**; como se observa en la siguiente tabla:

CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO DE NORTE DE SANTANDER

AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTIÓN


CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL - Versión 2.1

MACROPROCESO		PROCESO		PONDERACIÓN	PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL			CALIFICACIÓN POR PROPROCESO	CONCEPTO/ OPINION
					EFICACIA	EFICIENCIA	ECONOMIA		
GESTIÓN PRESUPUESTAL	60%	GESTIÓN PRESUPUESTAL	EJECUCIÓN DE INGRESOS	15%	100,0%			15,0%	OPINION PRESUPUESTAL
			EJECUCIÓN DE GASTOS	15%	100,0%			15,0%	
	40%	GESTIÓN INVERSIÓN Y DEL GASTO	GESTIÓN PLAN DE DESARROLLO	30%	100,0%	97,6%		29,6%	CONCEPTO GESTIÓN INVERSIÓN Y GASTO
			GESTIÓN CONTRACTUAL	10%	85,5%		86,6%	34,4%	
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL		100%	94,2%	97,6%	86,6%	94,1%	56,4%
GESTIÓN FINANCIERA	40%	ESTADOS FINANCIEROS		100%	0,0%			0,0%	OPINION ESTADOS FINANCIEROS
									Negativa
		TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA		100%	0,0%			0,0%	0,0%
TOTAL PONDERADO	100%	TOTALES			56,5%				56,4%
		CONCEPTO DE GESTIÓN FENECIMIENTO			INEFICAZ				
NO FENECE									

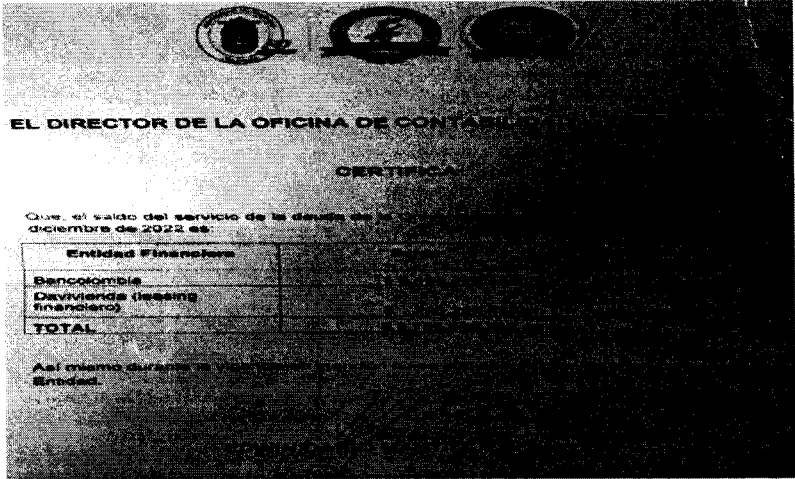
INDICADORES FINANCIEROS	65,5%	59,0%	INEFICAZ	62,2%
-------------------------	-------	-------	----------	-------

2.11 OTRAS ACTUACIONES

Respecto a los recursos del crédito ejecutado por la entidad, de conformidad con el artículo 36 de la Resolución número 035 del 30 de abril de 2020, emitido por la Contraloría General de la República, para la vigencia auditada, se anexa certificado expedido por el Director de la Oficina de Contabilidad y Presupuesto, señalando que durante la vigencia 2022 no se adquirieron nuevos empréstitos para la entidad.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 41 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



2.12 CUADRO DE TIPIFICACION DE HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS


En el desarrollo de la presente auditoría se establecieron un total de cuatro (4) hallazgos administrativos, de las cuales una con presunta incidencia fiscal por cuantificar, como se relacionan a continuación:

VIGENCIA 2022		
TIPO DE OBSERVACIÓN	CANTIDAD	VALOR (en pesos)
1. ADMINISTRATIVOS	4	-
2. SANCIONATORIOS	-	-
3. DISCIPLINARIOS	-	-
4. PENALES	-	-
5. FISCALES	-	-

Atentamente,


CARLOS EDUARDO NAVARRO PICÓN
Contralor Auxiliar Delegado para Auditorías

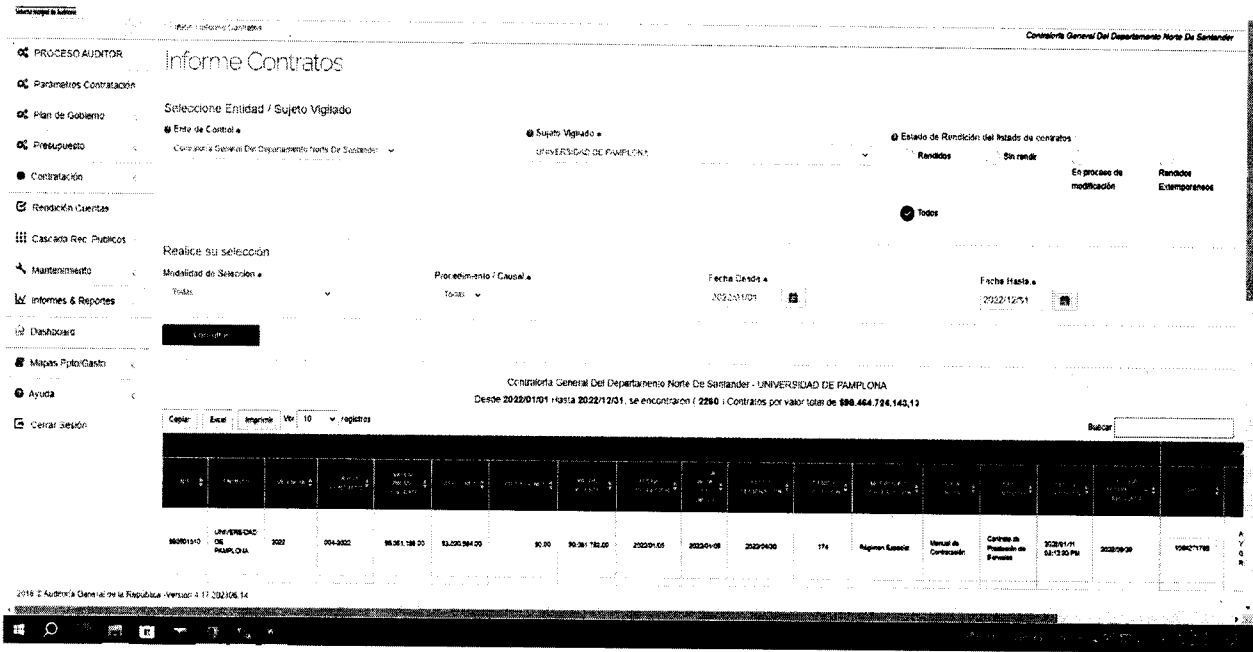
	Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
Proyectado por:	Gloria Esperanza Vera Castillo Margarita Carrero Carrillo Luz Marina Murcia Reyes Silvia Juliana Espinosa Corredor	Profesional Universitario Profesional Universitario Profesional Especializada Profesional Universitario	
Revisado y aprobado Por:	Carlos Eduardo Navarro Picón	Contralor Auxiliar delegado para Auditorías	
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustados a las normas y disposiciones legales vigentes, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.			

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 42 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

3. MUESTRA DE AUDITORÍA

LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, cargó en la plataforma SIA-OBSERVA <http://siaobserva.auditoria.gov.co> un total de 2260 contratos suscritos en la vigencia auditada 2022, por valor de \$98.464.724.143,13 de los cuales con recursos propios celebraron (1359) contratos por valor de \$20.827.662.868 (Certificación suscrita por la Jefe de la Oficina de Contratación), tomando para el desarrollo de la auditoría una muestra de 25 contratos por valor de \$6.170.771.598 equivalentes al 30% del valor total celebrado con recursos propios.



De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros. A continuación, se presenta la contratación rendida, la cual fue objeto de la muestra de contratación:

CONTRATO	OBJETO	FECHA	VALOR (\$)
POL404-2022	EL SUMINISTRO DE LAS POLIZAS TODO RIESGO, DAÑOS MATERIALES, AUTOMOVILES, RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL, MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES, TRANSPORTE DE MERCANCIAS, RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL PRACTICANTES Y DOCENTES Y OTRAS,	2022/01/28	485.202.297.00

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

POL384-2022	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES AP PARA LOS ESTUDIANTES DE LAS MODALIDADES PREGRADO PRESENCIAL, PREGRADO DISTANCIA, POSTGRADO Y CURSO PREMEDICO, PARA EL PRIMER PERIODO ACADEMICO DEL AÑO 2022	2022/01/28	363.300.000.00
383-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES DE DIAGNOSTICO DE INGRESO, PERIODICOS Y DE RETIRO A LOS TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS, CON EL FIN DE MONITOREAR LA EXPOSICION A FACTORES DE RIESGO Y DETERMINAR LA EXISTENCIA DE CONSECUENCIAS EN DICHA EXPOSICION	2022/01/28	1.099.997.100.00
608-2022	EL SUMINISTRO DE INSUMOS DE PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIOS Y OFICINA CON EL FIN DE DOTAR TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA INSTITUCION,	2022/03/28	60.000.000.00
657-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A REALIZAR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR, EL FUNCIONAMIENTO DE LAS PLANTAS ELECTRICAS, EQUIPOS Y MAQUINARIAS DE LAS SEDES DEL CAMPUS PRINCIPAL PAMPLONA, CUCUTA, VILLA DEL ROSARIO Y LA GRANJA EXPERIMENTAL VILLA MARINA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/04/08	400.000.000.00
659-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS VEHICULOS, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA SU EJECUCION, PARA EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO Y DAR CUMPLIMIENTO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES ACADEMICAS Y ASI GARANTIZAR A LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS MISIONALES DE LA INSTITUCION.	2022/04/08	60.000.000.00
788-2022	LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS PISCINAS SEDE SOCIAL VILLA MARINA, CAMPUS VILLA DEL ROSARIO Y LA PISCINA SEMIOLIMPICA DE LA CIUDAD DE PAMPLONA, INCLUYENDO EL SUMINISTRO DE LOS MATERIALES, EQUIPOS, PRODUCTOS QUIMICOS Y EL PERSONAL NECESARIO PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO,	2022/05/09	226.623.714.00
768-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO PARA LOS VEHICULOS QUE HACEN PARTE DEL PARQUE AUTOMOTOR DE LA INSTITUCION, INCLUYENDO LOS MATERIALES, ELEMENTOS E INSUMOS NECESARIOS PARA SU EJECUCION.	2022/05/05	100.000.000.00
1067-2022	PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO, CORRECTIVO Y CALIBRACION DE LOS EQUIPOS DE LABORATORIO DE LA INSTITUCION, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO, PARA GARANTIZAR EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO Y LA EJECUCION DE LAS PRACTICAS ACADEMICAS,	2022/07/07	297.233.926.00
1063-2022	COMPRA DE REACTIVOS DE LABORATORIO, PARA EL PROGRAMA DE BACTERIOLOGIA Y LABORATORIO CLINICO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, CON EL FIN DE GARANTIZAR EL ADECUADO DESARROLLO DE LAS PRACTICAS ACADEMICAS,	2022/07/06	75.007.667.00

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

1435-2022	EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA Y ELECTRICOS, PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DE LAS SEDES CAMPUS DE VILLA DE ROSARIO, CREAD NORTE DE SANTANDER, FACULTAD DE SALUD CUCUTA Y EDIFICIO DE COMUNICACION SOCIAL CUCUTA.	2022/08/24	104.605.032,00
1436-2022	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA Y ELECTRICOS, PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA EN SUS DIFERENTES SEDES UBICADAS EN LA CIUDAD DE PAMPLONA.	2022/08/24	255.000.000,00
1774-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EN LAS INSTALACIONES FISICAS DEL ANFITEATRO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, JUNTO CON LOS EQUIPOS DE CONGELACION, REFRIGERACION Y EXTRACCION DE OLORES	2022/10/14	50.843.940,00
1794-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE CONSULTORIA TECNICA Y APOYO PARA LOS DOCENTES RESPONSABLES DEL PROCESO DE RENOVACIONDE LOS REGISTROS CALIFICADOS PARA LOS PROGRAMAS ACADEMICOS DE PREGRADOS Y POSGRADOSDE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/10/20	100.999.999,00
2092-2022	CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO, ADECUACION E INSTALACION DE LAS REDES DE GAS PROPANO, CERTIFICADO BAJO LA RESOLUCION 90902 DEL 24 OCTUBRE DEL 2013 DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA, DESDE LOS TANQUES ESTACIONARIOS HASTA CADA UNO DE LOS EDIFICIOS EN LA SEDE CAMPUS PRINCIPAL PAMPLONA DONDE SE ENCUENTRAN UBICADOS LOS LABORATORIOS DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA SU EJECUCION Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO	2022/11/21	56.563.287,00
2240-2022	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA NECESARIOS PARA LA RECUPERACION DEL SENDERO ECOLOGICO Y LAS FUENTES HIDRICAS, DEBIDO A LOS DAÑOS GENERADOS POR LA OLA INVERNAL, EN LA SEDE SOCIAL VILLA MARINA	2022/12/22	154.539.101,00
2229-2022	PRESTACION DEL SERVICIO DE ASEO Y MANTENIMIENTO EN LAS SEDES DE LA CIUDAD DE PAMPLONA CAMPUS PRINCIPAL, PISCINA, CASONA, VIRGEN DEL ROSARIO, CIADTI, CASA AGUEDA GALLARDO, TEATRO JAUREGUI, COLEGIO LUIS CARLOS GALAN, CLINICA VETERINARIA Y CLUB COMERCIO, CREAD NORTE DE SANTANDER, CREAD SANTANDER, CREAD BOYACA, CREAD CASANARE, CREAD CUNDINAMARCA, FACULTAD DE SALUD CUCUTA, EDIFICIO DE COMUNICACION SOCIAL CUCUTA, VILLA MARINA SEDE SOCIAL Y GRANJA EXPERIMENTAL Y SEDE VILLA DEL ROSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/12/16	287.859.783,00
1482-2022	EL CONTRATISTA SE OBLIGA A REALIZAR LA CONSTRUCCION DE LA SEGUNDA FASE DE LA PLAZOLETA DE COMIDAS, UBICADA EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/09/01	495.121.998,00
1483-2022	CONTRATAR LA ADECUACION DEL NIVEL SOTERRADO DEL CAMPUS VIRGEN DEL ROSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE	2022/09/01	209.616.325,00

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

	PAMPLONA, PARA LA CONSTRUCCION DE CINCO AULAS DE CLASES.		
1791-2022	EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A REALIZAR LA IMPERMEABILIZACION DE LA CUBIERTA DEL EDIFICIO SIMON BOLIVAR UBICADO EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	2022/10/18	279.829.601,00
2140-2022	CONTRATAR LA ADECUACION DE ESPACIOS FISICOS ADSCRITOS A LOS PROGRAMAS DE INGENIERIA ELECTRICA, INGENIERIA ELECTRONICA E INGENIERIA DE TELECOMUNICACIONES, UBICADOS EN EL BLOQUE SIMON BOLIVAR DEL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/11/28	293.512.088,00
2142-2022	CONTRATAR LA CONSTRUCCION DE LA RED DE ACUEDUCTO EN LA GRANJA VILLA MARINA, DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/11/28	66.745.963,00
2205-2022	ADECUACION Y MEJORAMIENTO DEL CERCADO DE LA CANCHA DE FUTBOL Y LA ZONA EXTERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA UBICADAS EN EL CAMPUS PRINCIPAL	2022/12/12	171.622.009,00
2219-2022	CONTRATAR LA ADECUACION Y MEJORAMIENTO DE ESPACIOS FISICOS DE LOS PROGRAMAS DE INGENIERIA QUIMICA, TERAPIA OCUPACIONAL, OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y CENTRO ESPECIAL DE DIAGNOSTICO E INVESTIGACION MOLECULAR CEDIMOL EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/12/14	299.865.662.00
2222-2022	CONTRATAR ADECUACION DEL GIMNASIO DE PESAS HERCULES, UBICADO EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	2022/12/14	176.682.106,02


4. RELACIÓN DE HALLAZGOS

4.1 Macroproceso Financiero

1. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICION. Realizada la prueba analítica inicial se detectaron las siguientes observaciones a los Estados financieros:

La incorrección por parte de la Universidad de Pamplona se presenta en los ingresos en la cuenta 4. en la cual registra ingresos contables por el valor de \$151.640.306.327, mientras que presupuestalmente presenta recaudos en la caja por el valor de \$205.096.167.862, reflejándose una diferencia menos en los ingresos de contabilidad por este concepto de \$49.455.861.535 que deberá explicar a esta contraloría. El efecto de la incorrección conlleva a la Universidad de Pamplona a darle cumplimiento al principio de Devengo o Causación. Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 46 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

deben reconocerse en el momento en que sucedan, con independencia del instante en que se produzca la corriente de efectivo o del equivalente que se deriva de estos. El reconocimiento se efectuará cuando surjan los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incida en los resultados del período.


Se observa, en la subcuenta 1.1.10.05 Cuenta Corriente, presenta saldo por valor de \$35.636.517,87, los recursos reflejados en las cuentas corrientes, algunos hacen referencia a los convenios interadministrativos con diferentes entidades, los cuales se encuentran en ejecución; y fueron legalizados desde antes de la vigencia del 2021. en los cuales no se evidencia causación de rendimientos financieros, o en su defecto los valores relacionados son poco representativos teniendo en cuenta el monto y el tiempo que permanecen estos capitales sin generar inversión social.

El efecto de la imposibilidad por limitación en el alcance es el no cumplimiento de las políticas contables y el régimen de contabilidad pública por parte de la entidad para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos por concepto de rendimientos financieros.

Se observa en la subcuenta de Ahorro 1.1.10.06 con saldo de \$ 3.383.238.140; en mayor parte hacen referencia a los convenios interadministrativos con diferentes entidades, los cuales se encuentran en ejecución y fueron legalizados anterior a la vigencia 2021, en los cuales no se evidencia causación de rendimientos financieros, o los mismos son en porcentaje mínimos representativos; teniendo en cuenta el valor de los recursos y el tiempo que duran estos recursos sin hacer inversión social, ocasionando con ello devaluación del poder adquisitivo de la moneda.

El Efecto en el alcance es el no cumplimiento de las políticas contables y el régimen de contabilidad pública por parte de la entidad para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos por concepto de rendimientos financieros.

En las debilidades del Control interno Contable, se estableció que Hay dificultades con el valor real de los pasivos pensionales, por lo cual habrá necesidad de esperar que se contrate el estudio de estos por parte de la rectoría y poder avanzar en sus respectivos cálculos actuales, por cuanto sus saldos no son reales y afectan la razonabilidad financiera. igualmente, el valor real de las sentencias y conciliaciones no fue allegado por la oficina jurídica tampoco fue allegado la información solicitada a tesorería para realizar la trazabilidad con contabilidad. Se hace referencia a las variaciones significativas, sin embargo, a la fecha de la auditoria no se tenían terminadas en su conjunto todas las notas a los estados financieros y tampoco se remitieron a esta fecha al correo de oficontrol, igualmente no se tenía el valor real de los pasivos pensionales. Por acta de visita a la oficina de contabilidad el día 24 de febrero de 2023. Falta aún capacitación a todo el personal. Escaso personal para todas las labores establecidas en la ley, Falta terminar el proceso de revisión de los soportes documentales para la causación de las cuentas generadas de las cuotas partes pensionales.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 47 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CRITERIO. La UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, no dio cumplimiento a las disposiciones de la Resolución 119 de 2006 de la CGN, Sosténimiento Contable.

La UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, no dio cumplimiento a las disposiciones del nuevo marco normativo exigido por la Resolución 414 de 2016 y sus modificaciones a 31 de diciembre de 2022 y demás normas concordantes.


CAUSA – EFECTO. La Entidad por desconocimiento de las normas, está incurriendo en falencias como es la presentación de información no precisa e inexacta, por lo anterior se debe tomar los correctivos necesarios para subsanar estas falencias detectadas y suscribir un plan de mejoramiento.


EVIDENCIA. Estado de Situación Financiera, Estado de actividad Económica y Social, Balance Comprobación de la vigencia 2022.

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

En primer lugar, esta comparación entre la información presupuestal y la contable debe realizarse observando que no obedecen a los mismos principios financieros ni a las políticas diseñadas en materia contable.

En el caso puntual de las diferencias encontradas en la revisión de la cuenta, donde el recaudopresupuestal es mayor al ingreso reconocido contablemente, se muestra conciliación así:

	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA OFICINA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD CONCILIACION DE INGRESOS CONTABILIDAD VS PRESUPUESTO DICIEMBRE DEL 2022	
INGRESOS CONTABILIDAD		151.640.306.327,04
INGRESOS PRESUPUESTO		205.096.167.862,64
MENOS RECURSOS DEL BALANCE		-10.756.265.795,31
MENOS RECAUDOS DE CONVENIOS QUE NO AFECTAN LAS CUENTAS DE RESULTADO DEBIDO A QUE SE REGISTRAN EN LA CUENTA 290201		-42.530.479.748,52
MENOS LOS RECAUDOS DE MATRICULAS CORRESPONDIENTES AL PRIMER		-169.115.991,77
SEMESTRE ACADEMICO 2023 QUE SE REGISTRAN EN LA CUENTA 291026 Y SE DIFIEREN MENSUALMENTE AL INGRESO EN LA CUENTA 4305		
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTALES		151.640.306.327,04

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 48 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DIFERENCIA INGRESOS CONTABILIDAD VS PRESUPUESTO		0,00
-------------------------------------------------	--	------

Como se observa la Universidad realiza el registro de los convenios como un recurso recibido en administración, según lo estipulado en el marco normativo para Entidades de Gobierno; ya que dichos recursos son para la ejecución en desarrollo de los convenios suscritos con las diferentes Entidades y sólo corresponde a la Universidad la administración, recursos que se registran como un ingreso, específicamente lo contemplado en el procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración. Por su parte, la entidad que administralos recursos debitará la subcuenta 290201-En administración. Según lo referido en el marco normativo que indica: "La Entidad que administra los recursos debitará la subcuenta 2902- RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN y acreditará la subcuenta que corresponda dela cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS".

Así mismo, la Universidad de Pamplona se encuentra clasificada como una Entidad de Gobierno en el Nuevo Marco Normativo expedido por la Contaduría General de la Nación, por lo tanto, para la clasificación, reconocimiento y registro de los hechos económicos, así como la elaboración y presentación de estados financieros y todo lo que de ello se derive, se acoge a lo dispuesto por la normatividad expedida para este grupo de Entidades, según la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Se aceptan los descargos rendidos por la Universidad de Pamplona y se desvirtúa la OBSERVACIÓN ADMINSTRATIVA.

2. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICIÓN. La calificación total de la evaluación de los indicadores financieros fue INEFICAZ, alcanzando un porcentaje del 62.2% sobre un total del 100%.

INDICADORES FINANCIEROS	65.5%	59.0%	INEFICAZ	62.2%
-------------------------	-------	-------	----------	-------

Fuente: Papel de trabajo PT 12-AF Matriz evaluación gestión fiscal Descentralizadas

CRITERIO. Incumplimiento de las disposiciones del artículo 89 de la Ley 87 de 1993, en su único párrafo: Como mecanismos de verificación y evaluación del control interno se utilizarán las normas de auditoría generalmente aceptadas, la selección de indicadores de desempeño, los informes de gestión y de cualquier otro mecanismo moderno de control que implique el uso de la mayor tecnología, eficiencia y seguridad.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 49 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CAUSA-EFECTO. Probablemente desconocimiento e inaplicación de las Normas de Control Interno, se presenta falta de medición y evaluación de la eficiencia, la eficacia y la economía, ausencia de recomendaciones a la alta dirección en la continuidad del proceso administrativo, lo cual hace que se presente Incumplimiento de las metas, y de los objetivos previstos por la alta dirección, plasmados en el Plan Estratégico.

INDICADOR	FORMULA	%	INTERPRETACION
RAZON CORRIENTE	<u>ACTIVO CORRIENTE</u> <u>PASIVO CORRIENTE</u>	104	POR CADA PESO DE PASIVO CORRIENTE LA ENTIDAD CUENTA CON 104 DE RESPALDO EN EL ACTIVO CORRIENTE
CAPITAL TRABAJO	ACT CTE - PAS CTE	8,167,670	EQUIVALE AL EXCEDENTE DE LOS ACTIVOS CORRIENTES QUE LE QUEDAN A LA ENTIDAD EN CALIDAD DE FONDOS PERMANENTES PARA ATENDER LAS NECESIDADES DE SU OPERACIÓN
SOLVENCIA	<u>ACTIVO TOTAL</u> <u>PASIVO TOTAL</u>	2	INDICA QUE LA ENTIDAD DISPONE DE 7 PESOS EN ACTIVOS POR CADA PESO QUE ADEUDA
RENTABILIDAD OPERACIONAL	<u>UTILIDAD OPER</u> <u>INGRESOS NETOS</u>	3	MDE EL RENDIMIENTO DE LOS ACTIVOS OPERACIONALES DE LA EMPRESA EN EL DESARROLLO DE SU OBJETO SOCIAL
RENDIMIENTO PATRIMONIO	<u>UTILIDAD NETA</u> <u>PATRIMONIO</u>	1	LA RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO PARA EL AÑO 2020 FUE DE 1%
RENTABILIDAD DE ACTIVOS	<u>UTILIDAD NETA</u> <u>ACTIVO TOTAL</u>	1	ES LA RAZON DE LAS UTILIDADES NETAS A LOS ACTIVOS TOTALES DE LA ENTIDAD
INDEPENDENCIA FINANCIERA	<u>PATRIMONIO</u> <u>PASIVO TOTAL</u>	123	SE REFIERE A LA POSIBILIDAD DE QUE LA ENTIDAD SEA CAPAZ DE TOMAR SUS DECISIONES DE FORMA INDEPENDIENTE, SIN LA INGERENCIA DE SUS PROVEEDORES FINANCIEROS, POR LO QUE SE SUPONE DE LA FINANCIACION TENGA UN COMPONENTE SUFICIENTE DE FONDOS PROPIOS
ENDEUDAMIENTO	<u>PASIVO TOTAL</u> <u>ACTIVO TOTAL</u>	45	LA ENTIDAD FINANCIA EL 45% DE SU ACTIVIDAD SOCIAL CON RECURSOS DEL CREDITO.
APALANCAMIENTO	<u>PASIVO TOTAL</u> <u>PATRIMONIO</u>	1	LA ENTIDAD TIENE COMPROMETIDO 1 VECES SU PATRIMONIO PARA EL AÑO 2022
PROPIEDAD	<u>PATRIMONIO</u> <u>ACTIVO TOTAL</u>	55	REPRESENTA LA RELACION QUE EXISTE ENTRE EL CAPITAL PROPIO Y LA INVERSION . INDICA QUE POR CADA PESO INVERTIDO, LA ENTIDAD TIENE \$55 DE CAPITAL PROPIO
CONCENTRACION ENDEUDAMIENTO	<u>PASIVO CORRIENTE</u> <u>PASIVO TOTAL</u>	97	LA ENTIDAD PRESENTA EL 97% DE LOS PASIVOS CON VENCIMIENTO EN EL CORTO PLAZO

INFORME FINAL DE AUDITORÍA


CDT	1.271.859.328,19
CAPITAL SEMILLA	509.563.603,20
SSF	213.543.994,34
GOBERNACION NORTE (estampillas).	1.962.773.437,47
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES DIAN	1.324.871.000,00
MUNICIPIO DE PAMPLONA	64.119.000,00
TOTAL	5.346.730.363,20

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

EVOLUCIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS (CIFRAS EN MILLONES DE PESOS)					
CUENTA	2022	2021	2020	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE (AC)	209.883,27	\$69.112,15	\$ 66.263,82	\$ 48.489,80	\$ 42.989,08
ACTIVO TOTAL (AT)	464.714,71	\$315.648,61	\$ 306.624,57	\$ 283.635,35	\$ 275.222,59
PASIVO CORRIENTE (PC)	201.715,60	\$ 56.678,09	\$ 54.923,43	\$ 50.372,45	\$ 34.599,40
PASIVO TOTAL (PT)	208.689,58	\$ 66.388,00	\$ 67.010,54	\$ 60.136,21	\$ 47.439,19
UTILIDAD OPERACIONAL	3.769,22	\$ 5.624,64	\$ 12.112,96	-\$ 9.587,71	\$ 1.245,00
UTILIDAD NETA	6.951,53	\$10.072,35	\$ 16.114,89	-\$ 5.499,67	\$ 3.169,01
GASTOS FINANCIEROS	49,79	\$ 39,70	\$ 85,93	\$ 80,36	\$ 548,11
PATRIMONIO TOTAL	256.025,11	\$ 249.260,60	\$ 239.614,03	\$ 223.499,14	\$ 227.783,40
Capital de trabajo (CT)	\$ 8.167,67	\$ 12.434,06	\$ 12.082,17	-\$ 1.882,65	\$ 8.389,68
Razón de Liquidez (RL)	1,04	1,22	1,22	0,96	1,24
Nivel de Endeudamiento (NE)	0,45	0,21	0,22	0,21	0,17
Covertura de intereses	75,70	141,68	140,97	-119,31	2,27
Rentabilidad del patrimonio (utilidad neta)	2,72%	4,04%	6,73%	-2,46%	1,39%
Rentabilidad del activo (utilidad neta)	1,50%	3,19%	5,26%	-1,94%	1,15%

Como se observa en la tabla de evolución de indicadores financieros se evidencia que la gestión financiera de la Universidad en los últimos años ha sido eficaz. Evolución que fue ratificada por Value and Risk Rating que asignó la calificación BBB+ (Triple B Más) con perspectiva ESTABLE a la capacidad de pago de la Institución y esta manifiesta que: “se evidenció una mejora en los indicadores de rentabilidad, pues el ROA6 y el ROE7 se ubicaron en 7,16% y 9,23%, respectivamente”, así mismo, Value and Risk pondera el desempeño financiero observado en los últimos años, toda vez que denotan la efectividad de las estrategias de control de la estructura operacional. Factor que, junto con la tendencia creciente de los ingresos operacionales y la composición de estos, pues le otorgan una mayor predictibilidad y estimación, especialmente los provenientes de las transferencias y de los programas de gratuidad, han derivado en una generación sostenida de resultados operacionales positivos en los últimos tres años.

Para la calificadora, la Universidad de Pamplona “ha mantenido controlados los niveles de endeudamiento (promedio en los últimos cinco años: 21,11%), aspecto que le otorga una mayor flexibilidad financiera y favorece el apalancamiento de inversiones estratégicas.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 52 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Por lo anterior expuesto, se considera que la evaluación realizada por parte el grupo auditor de la Contraloría a los indicadores financieros no corresponde a la realidad financiera de la Universidad de Pamplona.

Se adjunta revisión anual de 2022 de Value & Risk Rating Sociedad Calificadora de Valores. Carpeta Obs_Adtva_No.2


CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Los descargos rendidos por la Universidad respecto a los indicadores financieros no son suficientes, pues la Universidad solo menciona que la Calificadora Value and Risk Rating asignó la calificación BBB+ (Triple B Más) con perspectiva ESTABLE a la capacidad de pago de la Institución, pero no allega copia de dicha calificación, por lo anterior no se aceptan los descargos y se **CONFIRMA EL HALLAZGO ADMINISTRATIVO**.

3. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICION. La Auditora procede a verificar la información contenida en el cuadro anterior, encontrando que el ítem que corresponde a cancelación de estampillas por valor de \$1.962.773.437, al ser confrontado con los valores pagados según comprobantes de egreso Nos. 53, 54, 55, 56 y 57, cuya sumatoria asciende al valor de \$2.005.464.973, arroja diferencia por valor de \$42,691,536.

Revisados los saldos de las cuentas por pagar por concepto de estampillas procultura cuenta 244080-04, registrados en el Balance de Comprobación con corte a 31 de diciembre de 2022, se observa un sobregiro o un mayor valor pagado por valor de \$608.044.918,57, los cuales según las aclaraciones rendidas por la Universidad corresponden a saldos a favor de los estudiantes, causados en el sistema Académico Academosouf, originados por matrícula cero (0), saldos que se vienen arrastrando desde la vigencia 2021, obviando o dejando de registrar lo correspondiente al recaudo por Estampilla Procultura como una cuenta por pagar a la Gobernación del Departamento Norte de Santander, y por el contrario aumentando los ingresos de la vigencia, lo cual originó dicho sobregiro. Se informa por parte de la Universidad que, al corte de 31 de diciembre de 2022, no se ha realizado el cruce de información para subsanar el saldo de la cuenta de estampilla procultura, en el sistema contable Gestasoft 4.0. Es preciso mencionar que se recibió certificación expedida por el Dr. EDWIN MANTILLA GOMEZ en su calidad de Jefe de la Oficina de Presupuesto y Contabilidad de la Universidad, en la que expresa que: “Para subsanar el sobregiro se realizará el asiento contable debitando la cuenta 43950101 “DEVOLUCIÓN, REBAJAS Y DESCUENTOS SERVICIOS EDUCATIVOS” y acreditando a la cuenta 24408004 “ESTAMPILLAS PROCULTURA RESOLUCION 379”.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 53 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Como se puede apreciar la Universidad acudirá a realizar un ajuste disminuyendo la cuenta de Ingresos 43950101 por devoluciones, rebajas y descuentos de servicios educativos, en la vigencia siguiente, para poder cubrir el sobregiro que se registra en la cuenta de estampillas procultura cuenta 244080-04, ocasionado por no haber registrado los valores por concepto de Estampilla Procultura en la cuenta correspondiente 244080-04, toda vez que estos dineros son recaudos a favor de terceros-Gobernación del Departamento Norte de Santander, y nunca son un ingreso para la Universidad, presentando así información inexacta a los entes de vigilancia y control.

CRITERIO. Manual de políticas contables Capítulo II Pasivos, reconocimiento, medición, presentación y revelación de cuentas por pagar-impuestos-estampillas.


Artículos 2.1.1 y 2.1.9 de la resolución 119 de 2006, de la Contaduría General de la Nación.

CAUSA-EFECTO. Es probable que la Universidad por descuido no haya realizado los registros contables necesarios para reconocer y registrar los valores recaudados por concepto de Estampilla Procultura, los cuales no son ingresos de la Universidad, si no una cuenta por pagar a la Gobernación del Departamento, razón por la cual, se presenta el sobregiro en la cuenta 244080-04 estampilla procultura.

EVIDENCIA. Balance de Comprobación con corte a 31 de diciembre de 2022, certificación expedida por el jefe de presupuesto y contabilidad.

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

1. En los egresos de estampillas generados a la Gobernación el valor es mayor debido a que se procesaron pagos de periodos anteriores por un valor de \$42.691.536.
2. Se remiten los comprobantes de egresos de la estampilla Procultura de la vigencia 2022.
 - a) CE 37698 17 agosto de 2022 a la Gobernación de Norte de Santander por concepto del PAGO DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE ESTAMPILLA PROCULTURA A LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER CORRESPONDIENTE A LA MODALIDAD DISTANCIA POR 3.993 ESTUDIANTES Y PRESENCIAL 18.154 CON VALOR DE 20.000 NUMERO DE ESTUDIANTES EN EL PERIODO 2022-1 ES DE VEINTIDOS MIL CIENTO CUARENTA Y SIETE ESTUDIANTES (22.147) por un valor de \$442.940.000,00.
 - b) CE 52837 de 05 diciembre 2022 a la Gobernación de Norte de Santander por concepto del PAGO DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE ESTAMPILLA PROCULTURA A LA SECRETARIA DE HACIENDA DEL DEPARTAMENTO NORTE

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 54 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DE SANTANDER Y SEGÚN REPORTE DEL SNIES EN EL PERIODO DE 2022-2 ES DE 21645 Y EL VALOR PAGADO POR CADA ESTUDIANTE FUE DE 20.000 DISTANCIA 3.843 Y PRESECIAL 17.803 PARA UN TOTAL DE 21.645 ESTUDIANTES \$432.920.000,00.

c) CE 37699 del 17 agosto de 2022 al INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA por concepto de PAGO PAGO ESTAMPILA PRO-CULTURA AÑOS DE INDEPENDENCIA DE CARTAGENA por un valor de \$1.449.000,00.

d) CE 52836 del 05 diciembre de 2022 al INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA por concepto de PAGO DEL RECAUDO POR CONCEPTO DE ESTAMPILLA PROCULTURA 2011-200 AÑOS DE INDEPENDENCIA PARA EL PERIODO DE 2022-2 AL INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA SEGUN ACUERDO 023 DE 2022 DEL CONSEJO DISTRITAL DE CARTAGENAY QUE SEGÚN INFORMACIÓN REMITIDA DE SNIES ES DE CIENTO SEIS ESTUDIANTES Y EL VALOR PAGADO ES DE1 1% DE LOS DERECHOS DE MATRÍCULA por un valor \$1.335.600,00.

Como se expresa en la certificación expedida los valores recaudados por la Universidad de Pamplona, en la fecha que se genera el hecho económico y en cumplimiento al principio de Devengo o Causación, sí corresponden a un ingreso por concepto de matrícula financiera, que una vez este ingreso fue remplazado por la política de matrícula cero (0) generaron un saldo a favor de los estudiantes que habían cancelado su matrícula financiera, saldos que han sido utilizados por los estudiantes para cubrir el pago de otros derechos de matrícula incluido el concepto de estampilla Procultura. Se adjuntan soporte CE. Carpeta Obs_Advta_No.3.

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Los descargos rendidos por la Universidad de Pamplona no se aceptan, toda vez que la Universidad debe proceder a realizar el ajuste necesario para conciliar la cuenta 24408004 "ESTAMPILLAS PROCULTURA RESOLUCION 379, tal como se observa en la certificación expedida por el Jefe de la Oficina de Presupuesto y Contabilidad Dr. EDWIN MANTILLA GOMEZ, así: : "Para subsanar el sobregiro se realizara el asiento contable debitando la cuenta 43950101 "DEVOLUCION, REBAJAS Y DESCUENTOS SERVICIOS EDUCATIVOS" y acreditando a la cuenta 24408004 "ESTAMPILLAS PROCULTURA RESOLUCION 379". Por lo anterior **SE CONFIRMA EL HALLAZGO ADMINISTRATIVO.**

4. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL POR CUANTIFICAR.

CONDICIÓN. La universidad de Pamplona carga en su condición de sujeto de control fiscal al SIA Contraloría el Formato F03_AGR_CUENTAS_BANCARIAS, que

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 55 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

corresponde al registro de los saldos de las cuentas bancarias que maneja el efectivo y equivalentes del efectivo en desarrollo de misión de educación superior, reflejando un saldo por el valor de \$ 1,721,859,238, como se observa en el siguiente cuadro:

(S) Código Contable	(C) Cuenta No	(C) Destinación De La Cuenta	(D) Saldo Libro De Contabilidad	(D) Saldo Extracto Bancario	(D) Saldo Libro Tesorería
11100630	47677338586	CREDITO	508,516,317.00	644,215,382.00	508,516,317.00
1110060142	6800056819	ND	2,157,414.00	2,157,414.00	2,157,414.00

Es preciso aclarar de la existencia de un CDT No 4738550 constituido en el Banco BBVA por valor de \$1,211,185,507.00, con los recursos provenientes del capital semilla y registrada en la cuenta 1133 equivalentes del efectivo, recursos en efectivo con fecha de redención a 22 de febrero de 2023.

Una vez verificados los saldos de los libros auxiliares de contabilidad reflejados en el balance de comprobación a 31 de diciembre de 2022, como producto de los hechos

económicos del giro normal de la venta de servicios educativos la Universidad establece mediante acuerdo 048 de 26 de julio de 2018, se crea el fondo de capital semilla, estableciéndose \$20.000 como pago adicional de la matrícula financiera de cada estudiante como aporte devolutivo con destino a la conformación del Fondo de Capital Semilla para planes de negocio, recursos que verificados en los saldos de contabilidad se registran los siguientes valores:

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



BALANCE DE COMPROBACIÓN - NORMA INTERNACIONAL

Código
Página 1 de 54


Nombre de la Entidad		Contabilidad - Gestasoft 4.0			
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA		NIT 890501510			
Período Inicial		Período Final			
ENERO / 2022		DICIEMBRE / 2022			
Cuenta Contable Inicial		Cuenta Contable Final			
1 ACTIVO		99159001 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA			
Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
EQUIVALENTES DEL EFECTIVO					
11100630	BANCOLOMBIA 476-773385-86 CAPITAL SEMILLA	506.151.597,71	2.541.861,49	177.142,00	506.516.317,20
1110060142	DAVIVIENDA CUENTA DE AHORROS 6800056819 RECURSOS CAPITAL SEMILLA	2.155.257,63	2.156,17	0,00	2.157.413,80
11330109	BBVA CDT 0324001447385502 CDT CAPITAL SEMILLA	0,00	1.211.185.507,89	0,00	1.211.185.507,89
PASIVOS					
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-6.324.969.106,77	2.682.600,00	583.858.711,00	-6.906.145.219,77
	CAPITAL SEMILLA	-6.323.067.807,28	0,00	581.176.111,00	-6.904.263.918,28

Los saldos reflejados en la contabilidad de la universidad a 31 de diciembre de 2022 están certificados en la Carta de salvaguarda presentada a la comisión auditora.

La universidad de Pamplona establece mediante Acuerdo No. 121 del 16 de agosto de 2005, un pago de veinte mil pesos (\$20.000.00) como pago adicional de la matrícula financiera de cada estudiante como aporte devolutivo con destino a la conformación del Fondo de Capital Semilla para planes de negocio. Así mismo se estableció en este Acuerdo que los recursos recaudados serán el aporte institucional al FONDO EMPRENDER, el cual aportará una suma igual con el objetivo exclusivo de financiar iniciativas empresariales presentadas y desarrolladas por los estudiantes y egresados de la Universidad de Pamplona.

Una vez verificados los saldos en los libros de contabilidad reflejados en el balance de comprobación, se observa que la universidad presenta un saldo por concepto de capital semilla por el valor de \$6,904,263,918, registrados como recursos a favor de terceros en el grupo de los pasivos, recursos que efectivamente corresponden a los \$20.000 cancelados por cada uno de los estudiantes, es decir, es un ingresos para universidad que pertenece al estudiante, como está establecido en el cuerdo 048 de 2018.

La Auditora evidencia que la universidad a 31 de diciembre de 2022 tiene depositado en cuentas bancarias más un CDT la suma de \$1,721,859,238, valor este en efectivo, que al ser comparado frente a los ingresos registrados en la cuenta de capital semilla a favor

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 57 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

de terceros (los estudiantes C/U \$20.000 por semestre), arroja un déficit financiero por el valor de \$-5,182,404,680, así como se aprecia en el siguiente cuadro:

BANCOS	CODIGO	No CUENTA	SALDO 31/12/2022
BANCO DE COLOMBIA	11100630	47677338586	508,516,317.00
DAVIVIENDA	1110060142	6800056819	2,157,414.00
BBVA CDT CDT CAPITAL SEMILLA	11330109	44738550	1,211,185,507.00
TOTAL BANCOS CAPITAL SEMILLA A 31-12-2022			1,721,859,238.00
OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCERO			
Capital Semilla Saldo Libro Auxiliar	240790.01		6,904,263,918.00
DEFICIT FINANCIERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022			- 5,182,404,680.00

CRITERIO. Acuerdo 048 de 2018 del consejo superior de la universidad de Pamplona por el cual se crea el fondo de capital semilla.

Artículo 6 de la ley 610 de 2000, daño patrimonial al estado.

Manual de políticas contables Capítulo II Pasivos, reconocimiento, medición, presentación y revelación de cuentas por pagar-recaudos a favor de terceros.


CAUSA. La Universidad de Pamplona no le ha dado cumplimiento al artículo tercero del acuerdo 048 de 2018: Los recursos recaudados por concepto de pago adicional de la matrícula financiera aportados al Fondo de Capital Semilla, creado en el presente acuerdo, se destinarán a los siguientes fines:

Proyectos de Emprendimiento, de extensión y de investigación 40%

Proyectos de Bienestar Estudiantil 30%

Proyectos de Acreditación Universitaria 30%

EFFECTO. La universidad de Pamplona presuntamente ha dado destinación diferente a los recursos recaudados por concepto de capital semilla, lo cual le podría estar acarreando procesos administrativos con presunta incidencia disciplinaria y penal.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 58 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

También la universidad al no ejecutar el capital semilla en los proyectos de emprendimiento establecido en el acuerdo 048 de 2018, se presume de un daño o lesión patrimonial, como consecuencia del uso indebido de estos recursos públicos.

EVIDENCIA. CUENTA DAVIVIENDA



DAVIVIENDA



H21

CUENTA DE AHORROS
0680 0005 6819


INFORME DEL MES: DICIEMBRE /2022

Apreciado Cliente
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
PAGADURIA.EXTRACTOS@UNIPAMPLONA.EDU.CO

Saldo Anterior	\$2,157,230.44
Más Créditos	\$183.36
Menos Débitos	\$0.00
Nuevo Saldo	\$2,157,413.80
Saldo Promedio	\$2,157,230.44

Fecha	Valor	Doc.	Clase de Movimiento	Oficina
31 12	\$ 183.36+	0000	Rendimientos Financieros.	0000

CUENTA BANCOLOMBIA

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 60 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ACUERDO No. 048
(26 JUL 2018)

**"POR EL CUAL SE CREA EL FONDO DE CAPITAL SEMILLA PARA EL
DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EMPRENDIMIENTO Y PROYECTOS DE
EXTENSION E INVESTIGACION EN LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA"**

**EL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA EN USO DE
SUS FACULTADES LEGALES Y ESTATUTARIAS Y**

CONSIDERANDO,

Que, mediante Acuerdo N° 121 del 16 de agosto de 2005, se estableció un pago de veinte mil pesos (\$20.000.00) como pago adicional de la matrícula financiera de cada estudiante como aporte devolutivo con destino a la conformación del Fondo de Capital Semilla para planes de negocio.

Que, igualmente se estableció en este Acuerdo que los recursos recaudados serán el aporte institucional al FONDO EMPRENDER, el cual aportará una suma igual, con el objetivo exclusivo de financiar iniciativas empresariales presentadas y desarrolladas por los estudiantes y egresados de la Universidad de Pamplona.

Que, la Universidad de Pamplona en procura del cumplimiento de sus ejes misionales, enmarcada en una cultura de la calidad y el emprendimiento, entendidos estos procesos como actividades académicas, de investigación, de extensión, de acreditación universitaria y bienestar universitario vinculantes y necesarias.

Que, conforme al considerando anterior, el desarrollo de estos procesos de calidad y emprendimiento se pueden llevar a cabo mediante proyectos de Proyectos de Emprendimiento, de extensión y de investigación, Proyectos de Bienestar Universitario y Proyectos de Acreditación Universitaria; demandando recursos adicionales.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 61 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ACUERDA

ARTÍCULO PRIMERO. Créase el Fondo Especial de Capital Semilla para el desarrollo de proyectos de emprendimiento, de extensión e Investigación; proyectos de Bienestar Universitario y de Acreditación Universitaria de la Universidad de Pamplona.

ARTÍCULO SEGUNDO. El aporte al Fondo de Capital Semilla corresponde al pago adicional de la matrícula financiera de cada estudiante en cada semestre y será el resultado de multiplicar el factor 0.026 por el SMLMV y no será devolutivo.


ARTICULO TERCERO. Los recursos recaudados por concepto de pago adicional de la matrícula financiera aportados al Fondo de Capital Semilla, creado en el presente acuerdo, se destinarán a los siguientes fines:

Proyectos de Emprendimiento, de extensión y de investigación	40%
Proyectos de Bienestar Estudiantil	30%
Proyectos de Acreditación Universitaria	30%

PARÁGRAFO PRIMERO. Del porcentaje destinado a programas de Bienestar Universitario se podrá afectar con el pago de los aportes al Sistema General de Riesgos Laborales que se generen con ocasión de las prácticas que deben realizar los estudiantes para culminar sus estudios y obtener el título profesional.

PARÁGRAFO SEGUNDO: Los recursos asignados a los proyectos de Acreditación Universitaria, no podrán ser utilizados en gastos de funcionamiento.

ARTICULO CUARTO. El fondo para el manejo de estos recursos será administrado por un comité conformado por el Rector (a) o su delegado, el Vicerrector (a) Administrativo y Financiero, el Vicerrector (a) Académico, el Vicerrector (a) de Investigaciones y el Director (a) de Interacción Social, quienes tendrán la obligación de elaborar un reglamento para su funcionamiento, el cual será adoptado mediante resolución rectoral.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 62 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ARTICULO QUINTO. La contribución contenida en el acuerdo 121 de 2005 aplicará hasta la entrada en vigencia del presente acuerdo y sus saldos se destinarán para financiar los Proyectos contemplados en el artículo tercero.

PARÁGRAFO. Los recursos de este Fondo correspondiente a estudiantes que terminaron sus estudios y no solicitaron la devolución de sus aportes se girarán al fondo creado mediante el presente acuerdo y se destinará a los fines aquí contemplados.

ARTICULO SEXTO. El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su publicación y deroga las normas que le sean contrarias en especial el Acuerdo No. 121 de 2005.

PUBLIQUESE, COMUNIQUESE Y CÚMPLASE,

Dado en Pamplona, a los 26 días del mes de julio de 2018.


SONIA ARANGO MEDINA
Presidente Delegado


NELSON ADOLFO MARIÑO LANDAZABAL
Secretario

Revisó:


José Vicente Carvajal Sandoval
Director Oficina Jurídica

Proyectó:


Farid Rafael Villalba T.
Director
Oficina de Contabilidad y Presupuesto



José Alejandro Plata Castilla
Abogado de Ofc. Contabilidad y Presupuesto

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

Proyectos de emprendimiento de extensión y de investigación:

Con respecto a la observación planteada por la Contadora, Luz Marina Murcia, nos permitimos hacer las siguientes aclaraciones:

El déficit del que se habla a 31 de diciembre de 2022 en la condición establecida nunca ha existido; según se aprecia en el acuerdo 048 de 2018, en donde se establece el fondo de capital semilla se destinará para financiar los siguientes proyectos:

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 63 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2018				
RUBRO	NOMBRE	PROYECTOS DE EMPENDIMIENTO, DE EXTENSION Y DE INVESTIGACION	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	PROYECTOS DE ACREDITACION UNIVERSITARIA
02.03.01.01.01.02	P 2: MEJORAMIENTO CONTINUO PARA LA ACREDITACION INSTITUCIONAL			99.556.021,00
02.03.01.01.04.01	P 13: INCENTIVOS ESTUDIANTILES		417.977.566,00	
02.03.01.01.04.02	P 14: FOMENTO A LAS POLITICAS DE SEGUIMIENTO Y DISMINUCION DE LA DESERCIÓN ESTUDIANTIL		767.286.464,00	
02.03.01.02.01.02	P 16: FOMENTO DE POLITICAS DE INCENTIVOS PARA LA PARTICIPACION DE INVESTIGADORES EN PROYECTOS.	318.082.731,22		
02.03.01.03.01.01	P 29: ALIANZAS ESTRATEGICAS: NACIONALES Y/O INTERNACIONALES.	29.401.043,60		
02.03.01.03.01.02	P 30: PROYECTOS CON IMPACTO EN LA REGION QUE BENEFICIEN LOS SECTORES PRIMARIO, SECUNDARIO Y TERCIARIO DE LA ECONOMIA EN LA REGION	163.989.846,16		
02.03.01.03.02.03	P 34: FOMENTO A ENCUENTROS DE EGRESADOS COMO ESTRATEGIA DE NEGOCIOS E INTERCAMBIO DE INFORMACION.	4.193.615,00		
02.03.01.04.01.01	P 39: FORTALECIMIENTO DE LOS PROGRAMAS PARA LA FORMACION DE LIDERES EMPRENDEDORES EN EL POSTCONFLICTO	1.550.263,00		
02.03.01.04.01.02	P 40: DESARROLLO DE ACTIVIDADES DE EXTENSION EN EL MARCO DEL POSTCONFLICTO	3.992.340,00		
02.03.01.05.03.01	P 50: FOCALIZACION DE LA INVERSION EN LA BUSQUEDA DE LA ACREDITACION INSTITUCIONAL			63.915.500,00
		521.209.838,98	1.185.264.030,00	163.471.521,00

2019				
RUBRO	NOMBRE	PROYECTOS DE EMPENDIMIENTO, DE EXTENSION Y DE INVESTIGACION	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	PROYECTOS DE ACREDITACION UNIVERSITARIA
02.03.01.01.01.01	P 1: VALIDACION Y PRESENTACION DE PROGRAMAS ACREDITABLES PARA LA ACREDITACION INSTITUCIONAL			2.000.000,00
02.03.01.01.01.02	P 2: MEJORAMIENTO CONTINUO PARA LA ACREDITACION INSTITUCIONAL			63.641.970,00
02.03.01.01.03.02	P 9: CONSOLIDACION DE ESPACIOS DE CONCEPTO VERDE QUE MEJOREN LA VIDA ACADEMICA EN EL CAMPUS	1.600.000,00		
02.03.01.01.04.01	P 13: INCENTIVOS ESTUDIANTILES		183.987.939,00	
02.03.01.01.04.02	P 14: FOMENTO A LAS POLITICAS DE SEGUIMIENTO Y DISMINUCION DE LA DESERCIÓN ESTUDIANTIL		460.790.582,00	
02.03.01.02.01.02	P 16: FOMENTO DE POLITICAS DE INCENTIVOS PARA LA PARTICIPACION DE INVESTIGADORES EN PROYECTOS.	429.844.589,40		
02.03.01.02.01.08	P 22: FOMENTO E INCENTIVOS AL DESARROLLO DE PROYECTOS CON RECURSOS INTERNOS, ADSCRITOS A CONVOCATORIAS DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.	14.954.928,00		
02.03.01.02.02.01	P 24: MOVILIDADES CIENTIFICAS CON EQUIDAD PARA LOS DOCENTES Y ESTUDIANTES DE GRUPOS DE INVESTIGACION.	130.160.074,00		
02.03.01.02.03.03	P 28: CONSOLIDACION DEL SELLO EDITORIAL: LIBROS QUE CONSTRUYEN ACADEMIA.			
02.03.01.03.01.01	P 29: ALIANZAS ESTRATEGICAS: NACIONALES Y/O INTERNACIONALES.	33.148.336,00		
02.03.01.03.01.02	P 30: PROYECTOS CON IMPACTO EN LA REGION QUE BENEFICIEN LOS SECTORES PRIMARIO, SECUNDARIO Y TERCIARIO DE LA ECONOMIA EN LA REGION	102.435.959,89		
02.03.01.04.01.01	P 39: FORTALECIMIENTO DE LOS PROGRAMAS PARA LA FORMACION DE LIDERES EMPRENDEDORES EN EL POSTCONFLICTO	1.927.800,00		
TOTAL		714.071.687,29	644.778.521,00	65.641.970,00

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

2020				
FUENTE DE FINANCIACIÓN	CENTRO DE COSTO	PROYECTOS DE EMPRENDIMIENTO, DE EXTENSIÓN Y DE INVESTIGACIÓN	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	PROYECTOS DE ACREDITACION UNIVERSITARIA
RECURSOS PROPIOS.	5201 ACADEMICA.			81.532.079,00
RECURSOS PROPIOS.	5202 BIENESTAR UNIVERSITARIO		203.194.645,00	
RECURSOS PROPIOS.	5601 INVESTIGACION.	795.000,00		
RECURSOS PROPIOS.	5901 INTERACCION SOCIAL	23.604.848,00		
RECURSOS PROPIOS.	5901 INTERACCION SOCIAL	93.999.926,72		
RECURSOS PROPIOS.	5901 INTERACCION SOCIAL	800.000,00		
		119.199.774,72	203.194.645,00	81.532.079,00

2021				
Código	Nombre	PROYECTOS DE EMPRENDIMIENTO DE EXTENSIÓN Y DE INVESTIGACIÓN	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	PROYECTOS DE ACREDITACION UNIVERSITARIA
2.1.2.02.02.008.14	BIENESTAR SOCIAL		13.597.436,00	
2.3.2.01.01.001	LINEA ESTRATEGICA 1: ACREDITACION INSTITUCIONAL			442.703.238,00
2.3.2.01.01.003.01	POTENCIAR EL DESARROLLO HUMANO ESTUDIANTIL PARA LA PERMANENCIA BAJA DESERCIÓN Y GRADUACIÓN		539.081.497,00	
2.3.2.01.02.001.01	POTENCIALIZAR UN MODELO DE GESTION DE PROYECTOS DE INNOVACION E INVESTIGACION CON IMPACTO TERRITORIAL	13.999.996,57		
2.3.2.01.02.004.01	POTENCIAR LA DIVULGACION DE LA PRODUCCION CIENTIFICA Y/O CREACION ARTISTICA Y CLTURAL	634.854.921,00		
2.3.2.01.03.001.01	DESARROLLAR Y POTENCIAR UN SISTEMA DE GESTION PROYECTOS DE EXTENSION CON IMPACTO TERRITORIAL	32.714.203,18		
		681.569.120,75	552.628.933,00	442.703.238,00

2022				
Código	Nombre	PROYECTOS DE EMPRENDIMIENTO, DE EXTENSIÓN Y DE INVESTIGACIÓN	PROYECTOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL	PROYECTOS DE ACREDITACION UNIVERSITARIA
2.3.2.01.01.003.01.	P9. FORTALECER LA POLITICA DE SEGUIMIENTO Y DISMINUCION DE LA DESERCIÓN ESTUDIANTIL		99.315.420,00	
2.3.2.01.01.003.01.	P10. CONSOLIDAR LOS SERVICIOS DE BIENESTAR ESTUDIANTIL		376486453,3	
2.3.2.01.01.003.01.	P11. AMPLIAR LA COBERTURA DE INCENTIVOS ESTUDIANTILES		395.096.634,00	
2.3.2.01.01.001.01	P1. CONSOLIDACION DE LA ACREDITACION INSTITUCIONAL NACIONAL E INTERNACIONAL			24.208.000,00
2.3.2.01.03.001.01	DESARROLLAR Y POTENCIAR UN SISTEMA DE GESTION PROYECTOS DE EXTENSION CON IMPACTO TERRITORIAL	69.120.734,77		
		69.120.734,77	870.898.507,34	24.208.000,00

Fuente: PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES, UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, EJECUCION PASIVA, 2018, 2019,2020,2021,2022.

Se adjunta certificación de los recursos ejecutados en razón al cumplimiento del Acuerdo 048 de 2018. Carpeta Obs_Adtva_No.4.

CONCLUSIÓN DEL COMITÉ DE VALORACION DE HALLAZGOS

Una vez analizados los descargos presentados por la Universidad de Pamplona, estos son de total recibo por parte del Comité de Valoración de Hallazgos, teniendo en cuenta

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 65 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

que esta Departamental emite su valoración del hallazgo basado en el principio de buena fe en donde de acuerdo con el Artículo 83. De la Constitución Política las actuaciones de los particulares y de las autoridades deberán ceñirse a los postulados de la buena fe, la cual se presumirá en todas las gestiones que aquellos adelanten ante éstas. En este orden de ideas, la Universidad de Pamplona allega relación de los proyectos y certificación expedida por el Dr. HENRY MURILLO, en el cual manifiesta que se llevó a cabo la inversión de los recursos conforme lo establece el Acuerdo 048 del 26 de julio de 2018, relacionando año a año la inversión en los tres sectores a saber, como se observa a continuación:



LA OFICINA DE PAGADURIA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

CERTIFICA

Que, en cumplimiento al Acuerdo N° 048 del 26 de julio 2018, "POR EL CUAL SE CREA EL FONDO DE CAPITAL SEMILLA PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EMPRENDIMIENTO Y PROYECTOS DE EXTENSIÓN E INVESTIGACIÓN EN LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA", en su artículo tercero, estipula que, "los recursos recaudados por concepto de pago adicional de la matrícula financiera aportados al Fondo de Capital Semilla, creado en el presente acuerdo, se destinarán a los siguientes fines:"


- 1. Proyectos de Emprendimiento, de extensión y de investigación
- 2. Proyectos de Bienestar Estudiantil
- 3. Proyectos de Acreditación Universitaria

En virtud de lo anterior, me permito discriminar los recursos ejecutados en razón al cumplimiento del Acuerdo 048/2018

1. Proyectos de emprendimiento de extensión y de investigación 40%

Vigencia	Valor
2018	521.209.838,98
2019	714.071.687,29
2020	119.199.774,72
2021	681.589.120,75
2022	69.120.734,77
total	2.105.171.156,51



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 66 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



2. Proyectos de Bienestar Estudiantil
30%

Vigencia	Valor
2018	1.185.264.030,00
2019	644.778.521,00
2020	203.194.845,00
2021	552.628.933,00
2022	870.898.507,34
total	3.456.764.836,34

3. Proyectos de acreditación Universitaria
30%

Vigencia	Valor
2018	163.471.521,00
2019	65.641.970,00
2020	81.532.079,00
2021	442.703.238,00
2022	24.208.000,00
total	777.556.808,00

Fuente: PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIONES POAI, Universidad de Pamplona.


Pamplona, 30 Agosto de 2023


HENRY MURILLO
Director



"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750
www.unipamplona.edu.co

En sentido se procede a DESVIRTUAR LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA CON PRESUNTA INCIDENCIA FISCAL SIN CUANTIFICAR.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 67 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

4.2 ADQUISICIÓN, RECEPCIÓN Y USO DE BIENES Y SERVICIOS

5. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICION. No se evidencia el procedimiento diseñado por la entidad, donde se identifiquen los riesgos y controles para el cargue de la información en aras de dar cumplimiento de manera oportuna a lo dispuesto en la Resolución Interna No. 194 de 2017, el cual señala que la información se debe cargar dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a su emisión (Artículo 1). Además, se denota que la entidad no realiza seguimiento al cumplimiento de lo estipulado en los planes de mejoramiento presentados a esta Departamental y no realiza el seguimiento al 100%, quedando documentos sin reportar oportunamente.

CRITERIO: Resolución Interna No. 194 de 2017.

CAUSA: Falta de seguimiento en el reporte de los documentos a las plataformas de los entes de control.

EFFECTO: Extemporaneidad del cargue de la información en la plataforma Sia-Observa

EVIDENCIAS


CONTRAT O	DOCUMENTO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA OPORTUNA DE CARGUE (5 DIAS HÁBILES)	FECHA DE CARGUE EN EL SIA OBSERVA	DIAS EXTEMPO RÁNEO
POL-404	CAUSACION DE PAGO	18/05/2022	25/05/2022	17/03/2023	296
	CUENTA DE COBRO	6/04/2022	13/04/2022	19/05/2022	36

CONTRAT O	DOCUMENTO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA OPORTUNA DE CARGUE (5 DIAS HÁBILES)	FECHA DE CARGUE EN EL SIA OBSERVA	DIAS EXTEMPO RÁNEO
POL-384	CAUSACION DE PAGO	3/06/2022	10/06/2022	24/03/2023	287
	EVALUACION DE PROVEEDORES	31/08/2022	7/09/2022	30/01/2023	145

CONTRAT O	DOCUMENTO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA OPORTUNA DE CARGUE (5 DIAS HÁBILES)	FECHA DE CARGUE EN EL SIA OBSERVA	DIAS EXTEMPO RÁNEO
2229	INFORME DE SUPERVISOR	30/12/2022	10/01/2023	8/03/2023	57

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

Respecto a esta observación, la Oficina de Contratación dentro de los procedimientos de Adquisición de Bienes y Servicios y, de Ordenes de Prestación de Servicios (Anexo 1 y 2), los cuales se encuentran avalados por el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad de Pamplona, tiene contemplado el cargue de la información en las

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 68 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Plataformas del SECOP - Sistema Electrónico de Contratación Pública y el Sistema Integrado de Auditoria SIA OBSERVA, de igual manera, en el ejercicio de identificación de los riesgos (Anexo 3), el cual se actualiza anualmente, se establece la periodicidad y evidencias del control que se hace sobre el mismo y, en la ficha técnica de indicadores (Anexo 4) en la cual se establece la publicación de los procesos de contratación y de los contratos ante las plataformas SIA OBSERVA y SECOP. En cualquier caso, es importante manifestar que como Institución nos acogemos a lo establecido en la Resolución No. 004 del 04 de enero de 2023, emitida por la Contraloría General del Departamento Norte de Santander, artículo 80, citado a continuación: “ARTÍCULO 80. REGISTRO DE DOCUMENTOS DE LEGALIDAD. Las entidades sujetas de control deberán cargar en la plataforma SIA OBSERVA la información contractual requerida según la modalidad, procedimiento/causal, etapa de contratación y fase de contratación.

Si en la etapa de contratación no se carga los documentos de legalidad completos, el contrato no podrá ser rendido.

La documentación contractual deberá ser registrada en la plataforma SIA OBSERVA dentro de los tres (3) días siguientes a su fecha de expedición.” Se adjuntan soportes. Carpeta Obs_Adtva_No.5.

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA


Una vez validados los descargos, se evidencia que la entidad sube, en un alto porcentaje, los documentos requeridos; de otra parte, revisando la Auditoria anterior no se evidenciaron hallazgos relaciona por la extemporaneidad de la información, es decir no son reincidentes, en este sentido se procede a **DESVIRTUAR LA OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA.**

6. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICION. De acuerdo con el control de legalidad a contratos que realiza el SIA OBSERVA se puede validar el cumplimiento porcentual de la rendición de la información, arroja un cumplimiento total del 37.5, especificando en la parte precontractual 33.3%, en la contractual 50% y en la postcontractual 0%; evidenciando con esto que refieren documentos que no han sido subidos a la plataforma.

CRITERIO: Resolución Interna No. 194 de 2017.

CAUSA: La entidad de acuerdo con el manual de contratación, debe verificar si el documento señalado no se expide por la entidad, debe subir oficio y/o acta indicando que ese formato no aplica.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 70 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

cumpliendo con el principio de publicidad de cada expediente contractual. Los demás documentos que son publicados se relacionan como documentos soporte. Es importante resaltar que no se mencionan específicamente a que documentos hace referencia la observación, para poder ejercer la debida contradicción. De igual manera, la Institución esta presta a atender los requerimientos que realice la Contraloría Departamental.

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Una vez validados los descargos, se evidencia en la plataforma SIA OBSERVA que los documentos de legalidad si fueron subidos, en este sentido se aceptan los descargos en su totalidad y se procede a **DESVIRTUAR LA OBSERVACION ADMINSTRATIVA.**

7. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICIÓN:

En la minuta de los contratos establece la LIQUIDACIÓN. A la finalización de la duración del contrato o de cualquiera de sus prórrogas, y en todo caso dentro de los dos (02) meses siguientes a la terminación de este, se procederá a elaborar la correspondiente acta de terminación y liquidación.

CRITERIO: Minuta del contrato

CAUSA: Falta de seguimiento y control para la elaboración del acta de liquidación.

EFFECTO: Si no existe el documento, en la matriz general validada en esta auditoría, queda sin calificación respecto a este tema y disminuye el resultado total.

EVIDENCIA

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 608-2022


CONTRATO DE SUMINISTRO No. 1063-2022

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 1435-2022

En la minuta del contrato establece en la cláusula DÉCIMO OCTAVA. LIQUIDACIÓN. A la finalización de la duración del contrato o de cualquiera de sus prórrogas, y en todo caso dentro de los dos (02) meses siguientes a la terminación de este se procederá a elaborar la correspondiente acta de terminación y liquidación y la entidad no está dando el cumplimiento respectivo.

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

La Universidad de Pamplona relaciona las actas de liquidación de los siguientes contratos: • CONTRATO DE SUMINISTRO No. 608-2022 (Anexo 5) • CONTRATO DE

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 71 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

SUMINISTRO No.1063-2022 (Anexo 6) • CONTRATO DE SUMINISTRO No.1435-2022 (Anexo 7)

Se adjuntan soportes. Carpeta Obs_Adtva_No.7

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Una vez validados los descargos, la entidad refiere relación de las actas de liquidación, sin embargo, no son subidas al sistema ni se encuentran en los expedientes contractuales; por lo anterior se procede a **CONFIRMAR EL HALLAZGO ADMINISTRATIVO.**


CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No.POL-404

Fecha: 28 de enero de 2022
Objeto: “EL SUMINISTRO DE LAS POLIZAS TODO RIESGO, DAÑOS MATERIALES, AUTOMOVILES, RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL, MANEJO GLOBAL ENTIDADES OFICIALES, TRANSPORTE DE MERCANCIAS, RESPONSABILIDAD CIVIL PROFESIONAL PRACTICANTES Y DOCENTES Y OTRAS.
Valor: \$485.202.297,00
Plazo: 365 días
Contratista: UNION TEMPORAL ALLIASOLI
Inicio: 1 de febrero de 2022
Supervisor: NAZLY CONSTANZA REAL CAPACHO
Disponibilidad Presupuestal: 239 del 26 de enero de 2022
Rubro: 2.1.2.02.02.007.01.01-SEGUROS GENERALES.

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con los estudios previos la Universidad de Pamplona como ente Estatal requiere la Póliza de seguro global, con la cual se ampare los intereses patrimoniales y bienes propiedad de la Universidad y aquellos que se encuentren bajo su custodia; según la norma de acuerdo con el Art. 107 de la Ley 42 de 1993.

Se valido el informe del supervisor No.001 de fecha 3 de mayo de 2022, en el que se señala los datos generales, el desarrollo del contrato, los pagos realizados, los datos adicionales y la relación de evidencias.

Se denota que la entidad no realiza el seguimiento al 100%, quedando documentos sin reportar oportunamente, tales como causación de pago que fue reportado con una mora de 296 días y cuenta de cobro con una extemporaneidad de 36 días.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 72 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Fecha: 28 de enero de 2022
Objeto: “CONTRATAR EL SUMINISTRO DE POLIZA DE ACCIDENTES PERSONALES AP PARA LOS ESTUDIANTES DE LAS MODALIDADES PREGRADO PRESENCIAL, PREGRADO DISTANCIA, POSTGRADO Y CURSO PREMEDICO, PARA EL PRIMER PERIODO ACADEMICO DEL AÑO 2022
Valor: \$363.300.000
Plazo: 183 Día(s)
Contratista: SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.
Inicio: 1 de marzo de 2022
Supervisor: DIEGO JOSE BARRERA OLIVEROS
Disponibilidad Presupuestal: 217 del 25 de enero de 2022
Rubro: 2.1.2.02.02.007.01.03-SEGUROS ESTUDIANTILES


Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad, la entidad establece como necesidad que se requiere el servicio de pólizas de accidentes personales para los estudiantes de la Universidad de Pamplona en el período académico 2022-01 en las modalidades presencial, distancia, postgrado, curso premédico.

Se validó el acta de recibo de bienes y servicios de fecha 29 de marzo de 2022, por parte del supervisor, la cual refiere que en la Oficina de Contratación procedió a verificar la calidad, cantidad de los servicios según el requerimiento y objeto del presente contrato.

Se denota que la entidad no realiza el seguimiento al 100%, quedando documentos sin reportar oportunamente, tales como causación de pago que fue reportado con una mora de 287 días y el documento evaluación de proveedores con una extemporaneidad de 145 días.

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 383-2022

Fecha: 28 de enero de 2022
Objeto: EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES DE DIAGNOSTICO DE INGRESO, PERIODICOS Y DE RETIRO A LOS TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DOCENTES Y ADMINISTRATIVOS, CÓN EL FIN DE MONITOREAR LA EXPOSICION A FACTORES DE RIESGO Y DETERMINAR LA EXISTENCIA DE CONSECUENCIAS EN DICHA EXPOSICION
Valor: \$1.100.000.000,00
Plazo: 329 Día(s)

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 73 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Contratista: SEGURIDAD Y SALUD LABORAL INTEGRAL I.P.S. S.A.S
Inicio: 31 de enero de 2022
Supervisor: DIANA CAROLINA VILLAMIZAR ACEVEDO
Disponibilidad Presupuestal: 216 del 25 de enero de 2022
Rubro: 2.1.2.02.02.008.11-SISTEMA GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO-SG SST

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad, la Universidad de Pamplona en cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 1072 de 2015, Título 4 Capítulo 6 "Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo" y la Resolución 2346 de 2007, "Por la cual se regula la práctica de evaluaciones médicas ocupacionales y el manejo y contenido de las historias clínicas ocupacionales", debe realizar a sus trabajadores los exámenes médicos ocupacionales.


El examen médico ocupacional se realiza con el fin de monitorear la exposición a factores de riesgo y determinar la existencia de consecuencias en la persona por dicha exposición. Incluye anamnesis, examen físico completo con énfasis en el órgano o sistema blanco, análisis de pruebas clínicas y paraclínicas, tales como: de laboratorio, imágenes diagnósticas, electrocardiograma, y su correlación entre ellos para emitir un diagnóstico y las recomendaciones. Estos exámenes ocupacionales son de ingreso, periódicos o de retiro. La Universidad de Pamplona cuenta con una vinculación de aproximadamente 1700 trabajadores, en sus diferentes modalidades: administrativos, docentes de planta, docentes ocasionales y docentes hora cátedra.

Se validó el acta de recibo de bienes de fecha 10 de mayo de 2022, suscrita por Diana Carolina Villamizar Acevedo, Jefe de la Oficina de Gestión del Talento y supervisora del contrato, en la cual se verifica la calidad, cantidad y estado de los bienes según el contrato, certificando que los bienes suministrados cumplen con las características de acuerdo con lo establecido en el contrato y sus respectivas modificaciones, describiendo los ítems, la cantidad, valor unitario y el valor total.

Se denota que la entidad no realiza el seguimiento al 100%, quedando documentos sin reportar oportunamente, tales como causación de pago y evaluación de proveedores, documentos que fueron elaborado en el año 2022 y que fue reportado en la vigencia 2023.

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 608-2022

Fecha: 28 de marzo de 2022
Objeto: SUMINISTRO DE INSUMOS DE PAPELERIA, UTILES DE ESCRITORIOS Y OFICINA CON EL FIN DE DOTAR TODAS LAS DEPENDENCIAS DE LA INSTITUCION

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 74 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Valor: \$60.000.000

Plazo: 272 Día(s)

Contratista: CARLOS JOSÉ OSORIO RINCÓN

Inicio: 28 de marzo de 2022

Supervisor: EDWIN DARIO MANTILLA GOMEZ

Disponibilidad Presupuestal: 406 del 3 de febrero de 2022

Rubro: 2.1.2.02.01.003.01-MATERIALES, SUMINISTROS E INSUMOS

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad establece que el proceso de Almacén e inventarios de la Universidad de Pamplona requiere de suministro de papelería, útiles de escritorio y oficina para todas las dependencias con el propósito de atender las necesidades propias del desarrollo de las actividades.

Se valida el ingreso de bienes del proceso de almacén e inventarios de fecha 28 de noviembre de 2022; teniendo en cuenta que según la planeación se requiere este servicio a partir del acta de inicio, es decir desde el 28 de marzo de 2022. En el expediente reposa un solo ingreso en el mes de noviembre, es decir finalizando la vigencia; evidenciando que el suministro de la papelería se realizó hasta ese mes, validando con esto que durante todo el año no hubo entrega de los materiales estipulados.

El comprobante de egreso reportado al SIA Observa y en el expediente allegado por la entidad, no corresponde al contrato 608/2022

Según el contrato en la cláusula Décimo-Octava refiere que la Liquidación se realizará a la finalización de la duración del contrato o de cualquiera de sus prórrogas, y en todo caso dentro de los dos (2) meses siguientes a la terminación de este y se procederá a elaborar la correspondiente acta de terminación y liquidación. No reportaron el acta de liquidación ni en el SIA OBSERVA, ni en la información allegada.

Así mismo en la Cláusula Quinta. Forma de pago: La Universidad de Pamplona cancelará el valor del contrato en pagos parciales mensuales, dentro de los 30 días siguientes, contados a partir de la entrega de los bienes, previa presentación de factura y los soportes correspondientes.

8. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICIÓN. Irregularidades en el Ingreso de Bienes del proceso de Almacén e inventarios. Se valida el ingreso de bienes del proceso de almacén e inventarios de fecha 28 de noviembre de 2022; teniendo en cuenta que según la planeación se requiere este servicio a partir del acta de inicio, es decir desde el 28 de marzo de 2022. En el expediente reposa un solo ingreso en el mes de noviembre, es decir finalizando la vigencia; evidenciando que el suministro de la papelería se realizó hasta ese mes,

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 75 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

validando con esto que durante todo el año no hubo ingresos al almacén de los materiales estipulados.

CRITERIO: Minuta del contrato

CAUSA: Falta de seguimiento y control, validando si el suministro se realizó de acuerdo con lo estipulado.

EFFECTO: Incumplimiento a lo pactado

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

La Universidad de Pamplona suscribió el contrato de suministro de papelería en marzo, en atención al principio de planeación, teniendo en cuenta que este servicio hace parte de los procesos de funcionamiento de la entidad, los cuales cuentan con un rubro para su ejecución y se encuentran establecidos en el Plan Anual de Adquisiciones, en ese sentido, la administración realizó el proceso contractual, en atención al histórico y a la programación del PAA.

Respecto a la solicitud de suministro del contrato objeto de la observación, se solicita hasta el mes de noviembre, en tanto, conforme y consta en inventarios de la vigencia 2022 de elementos de papelería se contaban con algunos elementos que permitieron dada la eficiencia administrativa de la institución, su administración y suplir la necesidad de las dependencias hasta la fecha, lo cual puede ser evidenciado con los inventarios y egresos de la vigencia.

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Una vez validados los descargos, estos son aceptados en su totalidad en este sentido se procede a **DESVIRTUAR LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA.**

9. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA


CONDICIÓN. Incumplimiento en la forma de pago del contrato, que señala en la Cláusula Quinta. Forma de pago: La Universidad de Pamplona cancelará el valor del contrato en pagos parciales mensuales, dentro de los 30 días siguientes, contados a partir de la entrega de los bienes, previa presentación de factura y los soportes correspondientes.

CRITERIO: Minuta del contrato

CAUSA: Falta de planeación, seguimiento y control

EFFECTO: Incumplimiento a lo pactado

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 76 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

La Universidad de Pamplona en atención a la necesidad presentada en este proceso contractual y conforme al suministro que se hizo durante la ejecución de este, se realizó únicamente el pago del servicio suministrado por valor de \$57.487.001,76, no siendo necesaria otra orden de suministro durante la vigencia 2022, de esta forma no se efectuaron más pagos. En este sentido, anexamos las modificaciones presupuestales correspondientes, donde se evidencia el valor restante (Anexo 8).

Se adjuntan soportes. Carpeta Obs_Adtva_No.9.

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Una vez validados los descargos, estos son aceptados en su totalidad en este sentido se procede a **DESVIRTUAR LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA.**

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 1067-2022

Fecha: 28 de marzo de 2022

Objeto: PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO, CORRECTIVO Y CALIBRACION DE LOS EQUIPOS DE LABORATORIO DE LA INSTITUCION, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO, PARA GARANTIZAR EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO Y LA EJECUCION DE LAS PRACTICAS ACADEMICAS

Valor: \$297.233.926

Plazo: 176 Día(s)

Contratista: T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.

Inicio: 7 de julio de 2022


Supervisor: MIGUEL ANGEL SILVA MORENO

Disponibilidad Presupuestal: 1120 del 25 de mayo de 2022

Rubro: 2.1.2.02.02.008.05-MANTENIMIENTO PREVENTIVO, CORRECTIVO Y CALIBRACION DE EQUIPOS DE LABORATORIO

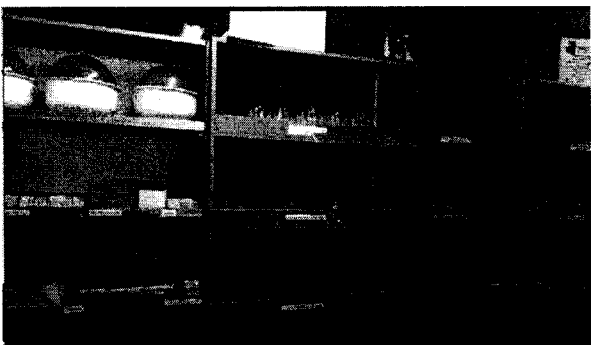
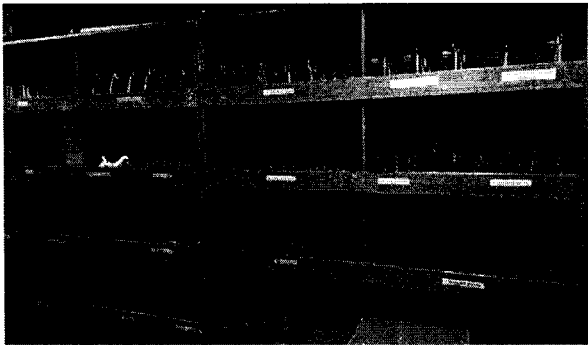
Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad establece que se hace necesario y esencial realizar el servicio de mantenimiento: (1) preventivo, (2) correctivo y (3) calibración de los equipos descritos; con el objeto de reparar y garantizar el funcionamiento de los equipos al servicio de los laboratorios de Nuestra Institución que prestan apoyo académico en beneficio de los estudiantes de los diferentes Programas.

Se validó el acta de recibo de bienes y servicios de fecha 7 de diciembre de 2022, suscrita por el supervisor el cual certifica que los bienes recibidos cumplen con las características de acuerdo con lo establecido en el contrato.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 77 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se realizó visita a los laboratorios, se verificaron el ingreso, depósito y salida de los materiales, observando buen uso de estos y una trazabilidad muy diligente.




En el control de legalidad se refleja un semáforo rojo con un porcentaje de rendición de información al SIA OBSERVA del 37,5.

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 1063-2022

Fecha: 6 de julio de 2022
Objeto: COMPRA DE REACTIVOS DE LABORATORIO, PARA EL PROGRAMA DE BACTERIOLOGIA Y LABORATORIO CLINICO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, CON EL FIN DE GARANTIZAR EL ADECUADO DESARROLLO DE LAS PRACTICAS ACADEMICAS
Valor: 75.007.667.00
Plazo: 14 Día(s)
Contratista: TECNOPLANET CUCUTA SAS
Inicio: 8 de julio de 2022
Supervisor: LUCY CAROLINA VARGAS PABON
Disponibilidad Presupuestal: 1114 del 25 de mayo de 2022
Rubro: 2.1.2.02.01.003.03-REACTIVOS, MATERIALES E INSUMOS DE LABORATORIO

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad Se hace necesaria la adquisición de los reactivos, para uso de todos los estudiantes del Programa de Bacteriología y Laboratorio Clínico, de Nuestra Institución un promedio de 328 estudiantes de la Facultad de Salud de la Universidad de Pamplona para el desarrollo de las prácticas pedagógicas esenciales para la formación de nuestros estudiantes.

Se validó el ingreso de bienes del proceso de almacén e inventarios de fecha 27 de diciembre de 2022

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 78 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se realizó visita a los laboratorios, se verificaron el ingreso, depósito y salida de los materiales, observando buen uso de estos y una trazabilidad muy diligente.

En la minuta del contrato establece en la cláusula DÉCIMO OCTAVA. LIQUIDACIÓN. A la finalización de la duración del contrato o de cualquiera de sus prórrogas, y en todo caso dentro de los dos (02) meses siguientes a la terminación de este se procederá a elaborar la correspondiente acta de terminación y liquidación y la entidad no está dando el cumplimiento respectivo.

Se validó el ingreso de bienes del proceso de almacén e inventarios de fecha 27 de diciembre de 2022

10.OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICIÓN. Irregularidades en el Ingreso y egreso de Bienes del proceso de Almacén e inventarios. Se valida que el egreso de bienes del proceso de Almacén e Inventarios se realiza con fecha 27 de diciembre de 2022, en periodo vacacional y el contrato se suscribió en el mes de julio de 2022, entendiéndose que durante estos meses los estudiantes no utilizaron los suministros estipulados en este proceso contractual.

CRITERIO: Minuta del contrato

CAUSA: Falta de planeación, seguimiento y control, validando si el suministro se realizó de acuerdo con lo estipulado.

EFECTO: Incumplimiento a lo pactado

DESCARGOS DE LA ENTIDAD

La Universidad de Pamplona para la vigencia 2022 contaba con inventario de materiales, insumos y reactivos requeridos para el desarrollo de las practicas académicas de los estudiantes. Ahora bien, conforme al principio de planeación, se realizó el proceso contractual, a fin de provisionar nuevamente los insumos y reactivos para las prácticas académicas de los estudiantes para la vigencia 2023.


CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Una vez validados los descargos, estos son aceptados en su totalidad en este sentido se procede a **DESVIRTUAR LA OBSERVACION ADMINISTRATIVA.**

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 1435-2022

Fecha: 6 de julio de 2022

Objeto: EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA Y ELECTRICOS, PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA DE LAS SEDES CAMPUS DE VILLA DE ROSARIO, CREAD

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 79 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

NORTE DE SANTANDER, FACULTAD DE SALUD CUCUTA Y EDIFICIO DE COMUNICACION SOCIAL CUCUTA.

Valor: 104.605.032.00

Plazo: 128 Día(s)

Contratista: LOGISTIC DEL NORTE SAS

Inicio: 25 de agosto de 2022

Supervisor: JAIRO ROSAS CELIS

Disponibilidad Presupuestal: 1561 del 4 de agosto de 2022

Rubro: 2.1.2.02.01.003.01-MATERIALES, SUMINISTROS E INSUMOS

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad el cual refiere que la necesidad será satisfecha con el suministro del material de ferretería y eléctricos que va a servir de apoyo en la reparación de las diferentes instalaciones de la Extensión de Villa Rosario,(Campus de Villa de Rosario y los Edificios Facultad de Salud y Comunicación Social en Cúcuta) y CREAD Norte de Santander, dichos materiales son esenciales con el fin de efectuar las labores normales de mantenimiento preventivo y correctivo, de los bloques y áreas de los diferentes espacios de la institución y evitar el desgaste que sufren los bienes inmuebles como consecuencia del deterioro a causa del clima y demás variables, todo con el objeto de preservar y conservar dichos bienes.


Se valida las actas de recibo de fecha noviembre y diciembre de 2022 suscritas por el señor JAIRO ROSAS CELIS, en calidad de supervisor, certificando que los bienes relacionados cumplen con las características de acuerdo con lo establecido en el contrato.

A pesar de que en el contrato se estipula en la cláusula Décimo-Octava LIQUIDACION, la cual debe realizarse en el término de 2 meses, una vez finalizado el contrato; la entidad está incumpliendo con la cláusula estipulada.

Se validó técnicamente por la ingeniera SILVIA JULIANA ESPINOSA CORREDOR, se adjunta concepto al respecto:

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra. Se observa el cuadro de los materiales, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, de la cotización presentada por Logistic de Norte S.A.S, como referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 08-08-2022

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 80 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

LOGISTIC DEL NORTE S.A.S.
901.283.569-0
CALLE 4 # 2-62
logisticdelnortesas@gmail.com
310 588 6636
Pamplona

CARLOS JOSÉ OSORIO RINCÓN
18.904.273-1
Avenida Santander # 11-80 Interior 6 Las Gardenias
sistemascjosorio@gmail.com
3138908318
Pamplona

INNOMATIK S.A.S
900.791.766-0
Cra 26 # 70-21
info@innomatik.co
Bogotá

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 11-08-2022

Presentaron la oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 09 de agosto del 2022, las siguientes empresas: LOGISTIC DEL NORTE S.A.S.

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proveedor LOGISTIC DEL NORTE S.A.S. y el concepto técnico favorable emitido por JAIRO ROSAS CELIS Coordinador Administrativo, Villa del Rosario, se determina que la oferta presentada por LOGISTIC DEL NORTE S.A.S., Es favorable a los intereses de la Universidad, motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ Especificaciones: cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ Precio: están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.


Aceptación de la oferta, con fecha del 12 de agosto del 2022.

Cuenta con un **CDP No. 1561**, con fecha del 04 de agosto de 2022, por un valor de \$70.000.000. Y un **RP No. 6290**, con fecha del 24 de agosto de 2022, por un valor de \$70.000.000.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 1435, que tiene fecha del 24 de agosto de 2022, monto inicial del contrato de \$70.000.000. Se celebra el proceso con el contratista LOGISTIC DEL NORTE S.A.S R/L Nelson Iván Camacho Amaya

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 25 de agosto de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y cuenta con las siguientes adiciones y/o modificaciones:

- Solicitud de adición No. 01, con fecha del 17 de noviembre de 2022. *“De manera atenta y en calidad del supervisor del contrato 1435 de 2022 cuyo objeto es: el suministro de materiales de ferretería y eléctricos para el mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura física de la Universidad de Pamplona*

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 81 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

de las sedes campus Villa del Rosario, Cread Norte de Santander, Facultad de salud Cúcuta y edificio de comunicación social Cúcuta, el cual tiene un valor de SETENTA MILLONES DE PESOS M/Cte. (\$70.000.000), me permito solicitar respetuosamente su autorización para realizar el tramite adicional No.001 del contrato anteriormente referenciado, que comprende un valor de TREINTA Y CUATRO MILLONES SEICIENTOS CINCO MIL TREINTA Y DOS PESOS M/Cte. (\$34.605.032) dado que se ejecutó el valor inicial y surge la necesidad de continuar con el desarrollo y la respectiva prestación del servicio.”.


Cuenta con un ajuste, con fecha del 16 de diciembre de 2022, al **CDP de No. 1561**, por un valor adicional de \$34.605.032. Y un ajuste con **No. 1812** y fecha del 20 de diciembre de 2022, al **RP No. 6290**, por un valor de \$34.605.032.

- Adición No. 01, con fecha del 20 de diciembre de 2022.

INFORME DE SUPERVISIÓN:

- **No. 01**, comprende los valores ejecutados entre el período del 25 de agosto al 31 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe relaciona los materiales recibidos a fecha del 20 y 22 de noviembre y del 28 de diciembre. Para un avance acumulado del 100%, y una ejecución financiera de \$104.564.147,7.

INFORME DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO: Suministro de los materiales y registro fotográfico del uso de estos con su descripción.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 82 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

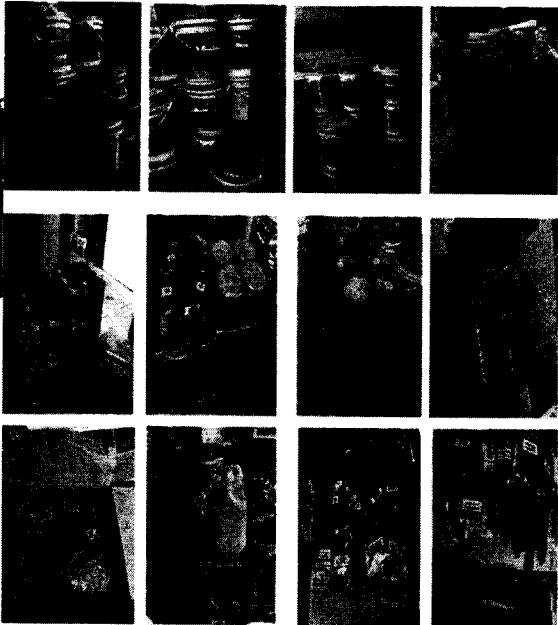
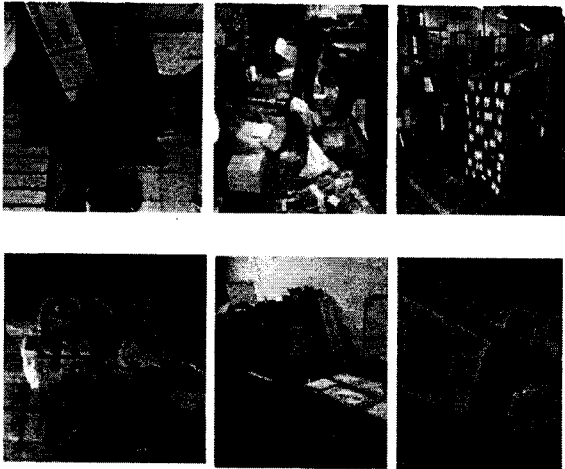
INFORME FINAL DE AUDITORÍA




INFORME DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO CON MATERIALES
DEL CONTRATO DE FERRETERÍA Y ELÉCTRICOS

Adquisición de materiales

Los materiales descritos a continuación son los adquiridos por el contrato de ferretería y eléctricos que la dependencia de Recursos Físicos y Apoyo Logístico para el año 2022 donde se utiliza para el campus principal de Pamplona y se apoyan las diferentes sedes como Casa Domus, Casona, Virgen del Rosario, Casa Agueda, Club Comercio, Luis Carlos Galán, Teatro Jauregui y granja experimental y sede social Villa Marina.



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 83 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



Revisión y mantenimiento de los techos de las sedes el comercio



Revisión gotera en el bloque FJ



Jornada de limpieza y mantenimiento Sede social Villa Marina



"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750
www.unipamplona.edu.co

3



"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750
www.unipamplona.edu.co

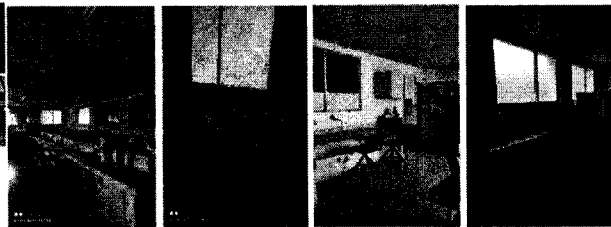
4



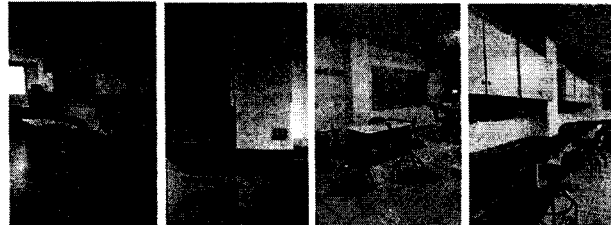
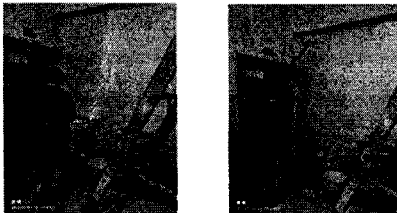
Arreglo de pupitres de las sedes



Resane y pintura de laboratorios



Resane y pintura anfiteatro



"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750
www.unipamplona.edu.co


5




"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750
www.unipamplona.edu.co

6

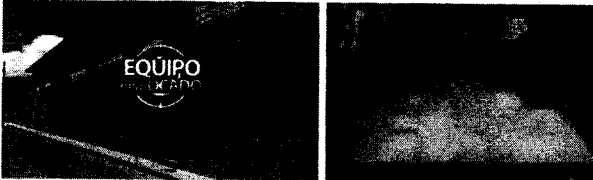
INFORME FINAL DE AUDITORÍA




Resane y pintura departamento de biología




Resane, pintura y arreglos Caeona







"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5865308 - 5865304 - 5865305 - Fax: 5862750
www.unipamplona.edu.co

7

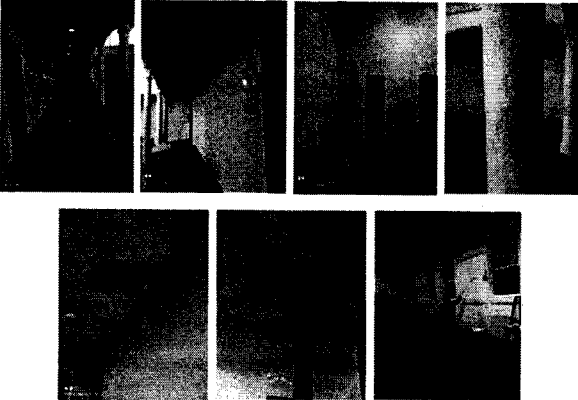



Arreglo del techo (drywall) baño de mujeres sede virgen del rosario






Resane y pintura sede club comercio y Gimnasio Hércules





"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5865308 - 5865304 - 5865305 - Fax: 5862750
www.unipamplona.edu.co


8



"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5865308 - 5865304 - 5865305 - Fax: 5862750
www.unipamplona.edu.co

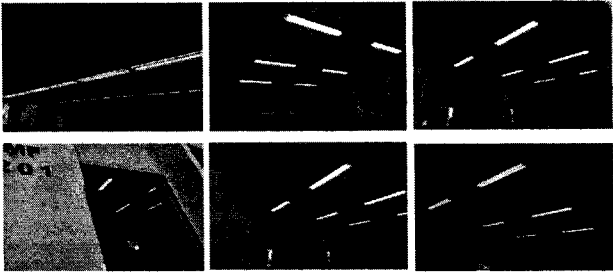
9

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

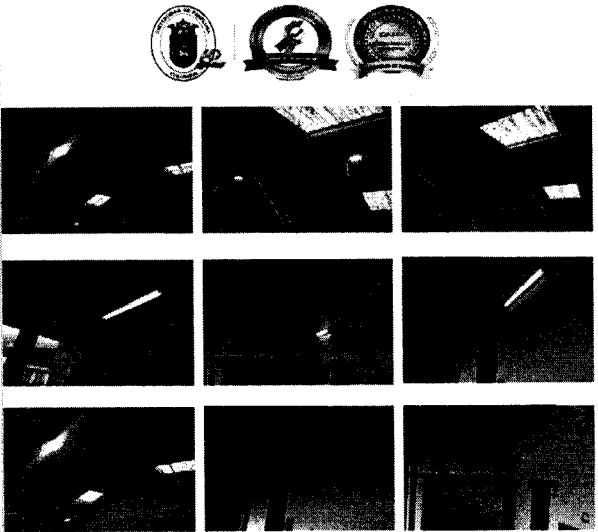
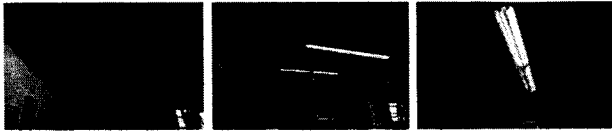


Cambio de lámparas en su mayoría se hace la transición de alógenas a led en todas las sedes.

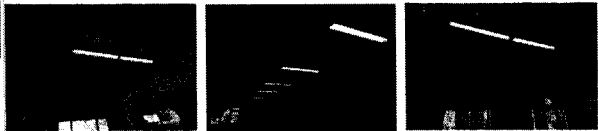
cambio de luminaria en el bloque Marco Fidel (MF)



cambio de luminaria en las sedes Casona, Casa Águeda y Casa Domus (CIADTI)

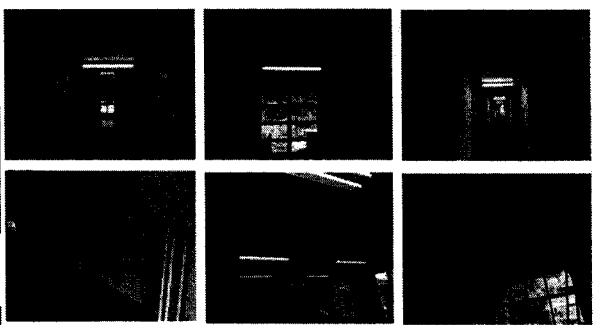


Cambio de luminaria para el CAIMIUP

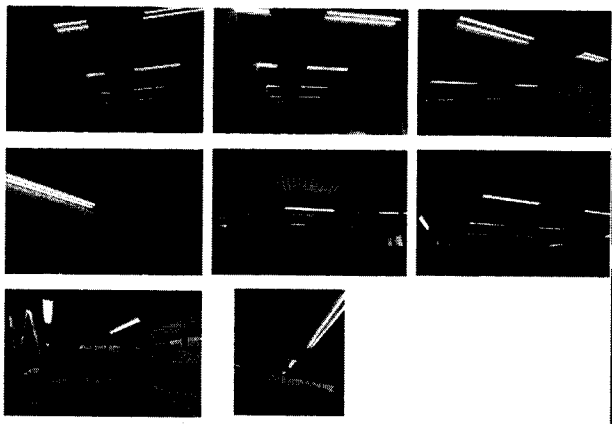






Cambio de luminaria de bloque Jorge Gaitán Duran



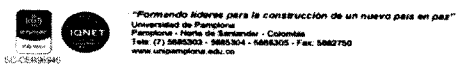
INFORME FINAL DE AUDITORÍA



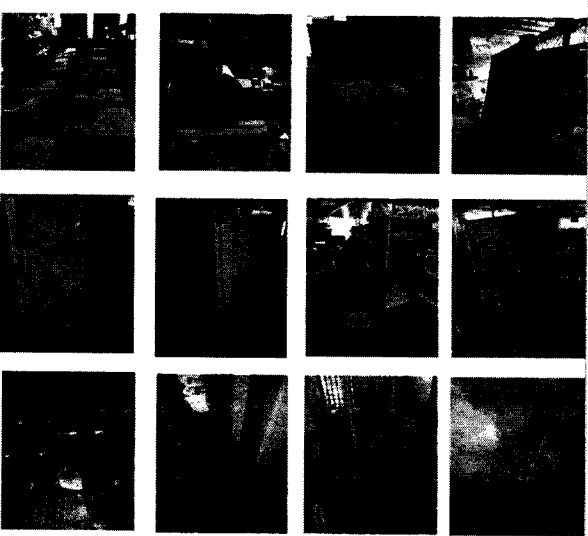

Los trabajos de ornamentación que se realizan desde la dependencia apoyando los procesos del campus principal y Villa Marina. Estos trabajos se vienen realizando con el fin de adecuar las instalaciones con soldadura y pintura

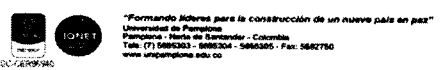


Instalación de reflector en Teatro Jauregui

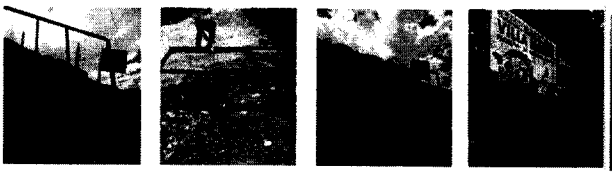



15

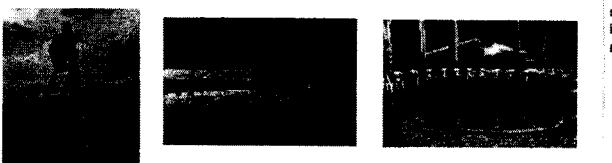




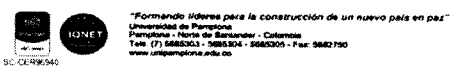
16





Iluminación




El mantenimiento y arreglo de chapas




17




Este informe es con el fin de soportar los trabajos de mantenimiento preventivo y correctivo que se vienen realizando dentro del campus principal como las diferentes sedes toda vez que dentro de la programación contamos con trabajos de resane y pintura, instalación de luminaria, trabajos de ornamentación, limpieza y apoyos logísticos que se requieran para todos los eventos de la Institución y/o particulares.


Oscar Javier Vargas Toloza
Coordinador Unidad de Recursos Físicos y Apoyo Logístico
Universidad de Pamplona



18

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 87 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA


PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
1	\$16.352.742 / 20-11-2022	No. FE-20 / 16-12-2022
2	\$53.636.055,68 / 30-11-2022	No. FE-17 / 21-11-2022
FINAL	\$34.575.350,04 / 28-12-2022	No. FE-22 / 27-12-2022
TOTAL	\$104.564.147.7	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR
1	CE No. 58154 / 26-12-2022	\$16.352.742
2	CE No. 52850 / 05-12-2022	\$53.636.055,68
FINAL	CE No. 20054 / 07-06-2023	\$34.575.350,04
	TOTAL	\$104.564.147.7

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
1435 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101009153	25/08/2022	30/06/2023	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/2025	OK
	Calidad del Servicio	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio			1 AÑO	OK

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 88 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde Adición	Vigencia hasta Adición	Cumple
		Monto	Vigencia				
1435 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101009153	25/08/2022	30/06/2023	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/2025	OK
	Calidad del Servicio	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio			1 AÑO	OK

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en el informe de mantenimiento correctivo y preventivo, en los ingresos y egresos al almacén, así como en las actas de recibo y facturas, las respectivas evidencias y registro fotográficos de los materiales suministrado y de las actividades de mantenimiento ejecutadas en las diferentes sedes de la Universidad de Pamplona, comprobando así, que se cumple con el objetivo y las necesidades planteadas.


Los pagos se realizaron una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con las actas y adiciones existentes.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales se encuentra que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 1436-2022

Fecha: 24 de agosto de 2022
Objeto: CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA Y ELECTRICOS, PARA EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA EN SUS DIFERENTES SEDES UBICADAS EN LA CIUDAD DE PAMPLONA.
Valor: 255.000.000,00
Plazo: 127 Día(s)
Contratista: LOGISTIC DEL NORTE SAS
Inicio: 26 de agosto de 2022
Supervisor: OSCAR JAVIER VARGAS TOLOZA
Disponibilidad Presupuestal: 1391 13/07/2022 y 400 del 16/11/2022
Rubro: 2.1.2.02.01.003.01-MATERIALES, SUMINISTROS E INSUMOS

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad refiere que la Oficina de Recursos Físicos y

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 89 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Apoyo Logístico adscrita a la vicerrectoría administrativa y financiera, desarrolla actividades de mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura física de la Institución, en su Campus Principal, como en las diferentes instalaciones del Colegio Sede Virgen del Rosario, Casona, Casa Águeda, Casa Domus, Piscina Semiolímpica, Teatro Jauregui, Club Comercio. dichos espacios requieren mantenimiento preventivo y correctivo de sus instalaciones físicas. Por lo anterior, se hace necesario el suministro de materiales de ferretería y materiales eléctricos para el mantenimiento preventivo y correctivo de dichos espacios físicos; para dar cumplimiento a las necesidades de las instalaciones y garantizar el bienestar, comodidad y prestación del servicio de las actividades y procesos académicos administrativos y así poder contrarrestar los efectos del deterioro de las sedes de nuestra Universidad.

Se valida el acta de bienes y servicios de fecha 29 de agosto de 2022, suscrita por el supervisor OSCAR JAVIER VARGAS TOLOZA, quien verifica en la Oficina de Almacén e inventarios, la calidad, cantidad y estado de los bienes y/o servicios; certificando que los bienes cumplen con las características de acuerdo con lo establecido en el contrato.

Se validó técnicamente por la ingeniera SILVIA JULIANA ESPINOSA CORREDOR, se adjunta concepto al respecto:

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra. Se observa el cuadro de los materiales, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, de la cotización presentada por Logistic de Norte S.A.S, como referencia del Mercado.


INVITACIÓN: 21-07-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

LOGISTIC DEL NORTE S.A.S.
 901.283.569-0
 CALLE 4 # 2-62
logisticdelnortesas@gmail.com
 310 588 6636
 Pamplona

CARLOS JOSÉ OSORIO RINCÓN
 18.904.273-1
 Avenida Santander # 11-80 Interior 6 Las Gardenias
sistemascjosorio@gmail.com
 3138908318
 Pamplona

INNOMATIK S.A.S
 900.791.766-0
 Cra 26 # 70-21
info@innomatik.co
 Bogotá

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 90 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 26-07-2022

Presentaron la oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 22 de Julio del 2022, las siguientes empresas: LOGISTIC DEL NORTE S.A.S.

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proveedor LOGISTIC DEL NORTE S.A.S. y el concepto técnico favorable emitido por OSCAR JAVIER VARGAS TOLOZA Coordinador Unidad de Gestión del Recurso Físico y Apoyo Logístico, se determina que la oferta presentada por LOGISTIC DEL NORTE S.A.S., Es favorable a los intereses de la Universidad, motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ Especificaciones: cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ Precio: están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 27 de Julio del 2022.

Cuenta con un CDP No. 1391, con fecha del 13 de Julio de 2022, por un valor de \$170.000.000. Y un RP No. 6302, con fecha del 24 de agosto de 2022, por un valor de \$170.000.000.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 1436, que tiene fecha del 24 de agosto de 2022, monto inicial del contrato de \$170.000.000. Se celebra el proceso con el contratista LOGISTIC DEL NORTE S.A.S R/L Nelson Iván Camacho Amaya.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 26 de agosto de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y cuenta con las siguientes adiciones y/o modificaciones:


- Solicitud de adición No. 01, con fecha del 09 de noviembre de 2022.

En mi condición de supervisor del contrato No. 1436 de 2022, cuyo objeto es: Contratar el suministro de materiales de ferretería y eléctricos, para el mantenimiento preventivo y correctivo de la infraestructura física de la universidad de pamploña en sus diferentes sedes ubicadas en la ciudad de pamploña, el cual está vigente hasta el 31 de diciembre de la presente anualidad, solicito su visto bueno para adicionar el valor en OCHENTA Y CINCO MILLONES M/CTE (\$ 85.000.000).

Lo anterior teniendo en cuenta que el material de ferretería se requiere para el mantenimiento preventivo y correctivo de la Infraestructura física de la Institución para dar cumplimiento a las necesidades de las instalaciones y garantizar el bienestar, comodidad y prestación del servicio de las actividades y procesos académicos administrativos y así poder contrarrestar los efectos del deterioro de las sedes de nuestra Universidad.

Para ello se requiere su aceptación a fin de continuar con el trámite conforme la presente solicitud.

Cuenta con el ajuste No. 400 de fecha del 16 de noviembre de 2022, al CDP de No. 1391, por un valor adicional de \$85.000.000. Y un ajuste con No. 1573 de fecha del 24 de noviembre de 2022, al RP No. 6302, por un valor de \$85.000.000.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 91 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- Adición No. 01, con fecha del 24 de noviembre de 2022.

INFORME DE SUPERVISIÓN:

- **No. 01**, comprende los valores ejecutados entre el período del 26 de agosto al 13 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe relaciona los materiales recibidos dada la factura FE-15. Para un avance en ejecución financiera de \$120.519.549,08.
- **No. 02 y Final**, comprende los valores ejecutados entre el período del 14 al 31 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe relaciona los materiales recibidos dada la factura FE-15. Para un avance acumulado del 100% y una ejecución financiera con corte de \$129.454.264,24.

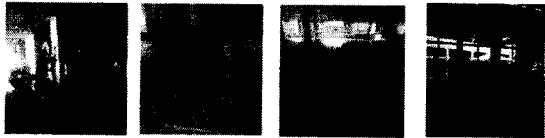
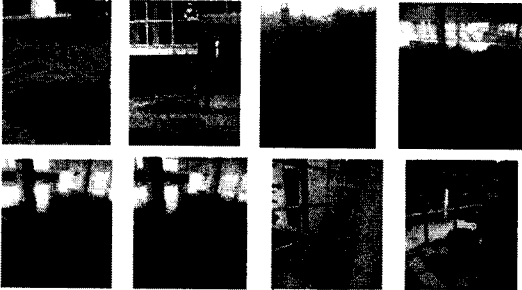
INFORME PRINCIPALES INTERVENCIONES: Suministro de los materiales y registro fotográfico del uso de estos con su descripción.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

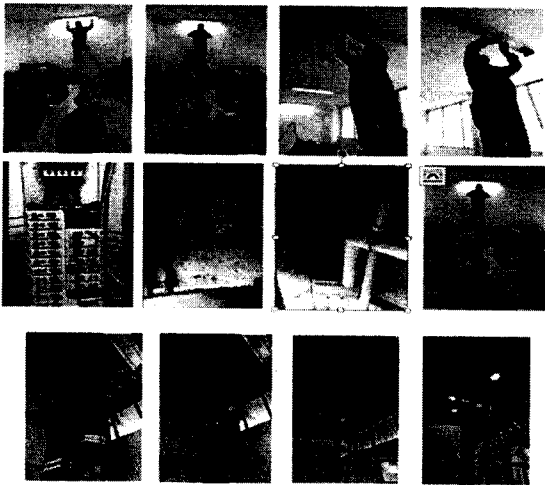
- REPARACIONES LOCATIVAS EN LA TODA LA SEDE QUE INCLUYEN RESANES, PINTURA,SOLDADURA, ARREGLO E INSTALACIÓN DE VENTILADORES, TABLEROS ETC, CARGUE Y DESCARGUE DE ELEMENTOS O MATERIALES CUANDO SE REQUIERE, LIMPIEZA DE LINDEROS, INSTALACIÓN DE PENDONES, PANCARTES Y DEMÁS ELEMENTOS PARA APOYO A EVENTOS DETERMINADOS Y DEMÁS REQUERIMIENTOS QUE OTRAS DEPENDENCIAS SOLICITAN:



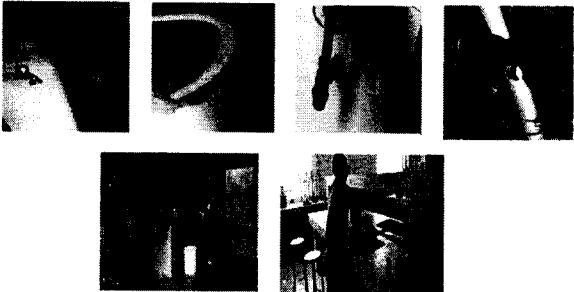
- MANTENIMIENTO DE LA BIBLIOTECA CON EL LEVANTAMIENTO Y REPARACIÓN DE BALDOSAS ABOMBADAS Y LEVANTADAS EN EL SEGUNDO PISO:



- CAMBIO DE LÁMPARAS Y SISTEMAS ANTIGUOS A LED, EN TODAS LAS SEDES Y REPARACIONES ELÉCTRICAS REQUERIDAS:



- REPARACIÓN DE LLAVES, MAGUERAS Y TUBOS ROTOS QUE CONSTANTEMENTE SON REQUERIDOS:



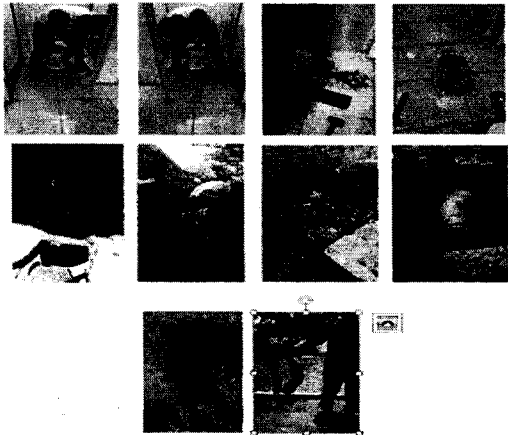
- REPARACIÓN DE CHAPAS, PUERTAS Y DEMÁS RELACIONADOS:

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 93 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

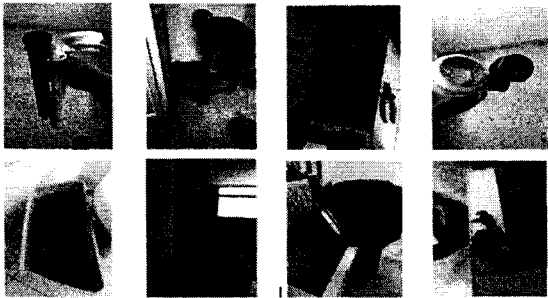
INFORME FINAL DE AUDITORÍA



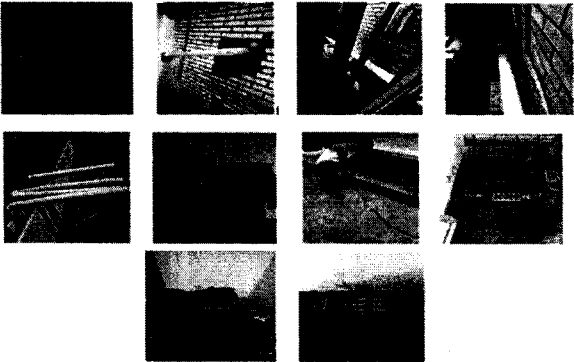
- INTERVENCIONES EN TUBERÍAS INVADIDAS O DAÑADAS POR RAÍCES:



- INTERVENCIÓN EN BAÑOS DE LA FACULTAD DE SALUD:



- REPARACIÓN E INSTALACIÓN DE NUEVA TUBERÍA EDIFICIO GUAIMARAL-COMUNICACIÓN:

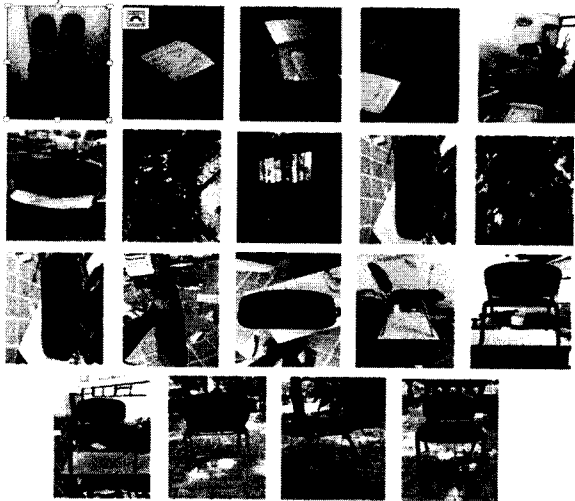


- IMPERMEABILIZACIÓN DE LA AZOTEA EN EL EDIFICIO GUAIMARAL (COMUNICACIÓN):

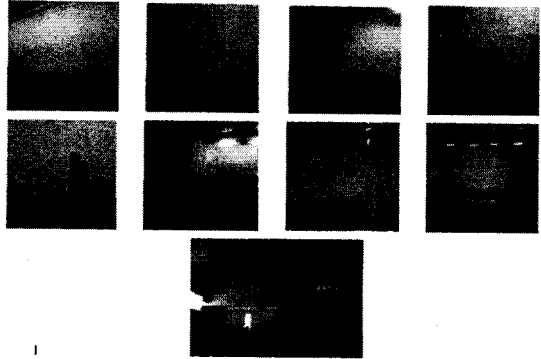


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

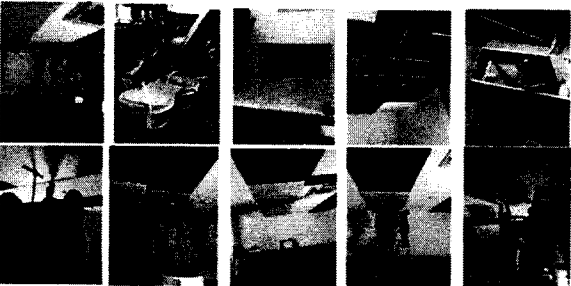
- REPARACIÓN COMPLETA DE SILLAS DE LAS VIRTUALTECAS, (PINTURA ESTRUCTURA, TAPIZADA), GM-208 Y GM-209:



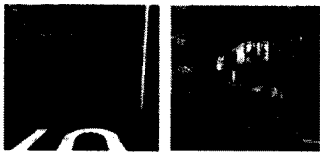
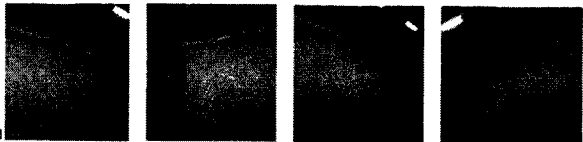
- PINTURA DE PAREDES DEL AUDITORIO 2 JOSSIMAR CALVO:



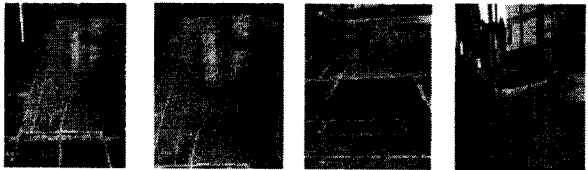
- TRASLADO DE MATERIALES QUE LLEGARON, PARA REALIZAR LA REPARACIÓN DE LOS TECHOS DE DOS SALONES EN EL EDIFICIO GUAIMARAL, (COMUNICACIÓN), CON INSTALACIÓN DE LÁMINAS DE DRY WALL E INSTALACIÓN Y CAMBIO DE LÁMPARAS A LUCES LED:



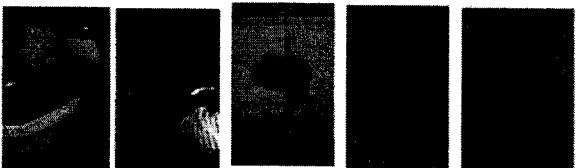
- RESANE DE LAS PAREDES DEL AUDITORIO 2 JOSSIMAR CALVO:



PINTURA DE LA CANCHA MÚLTIPLE:



ARREGLO DE BAÑOS DE EL CREAD:



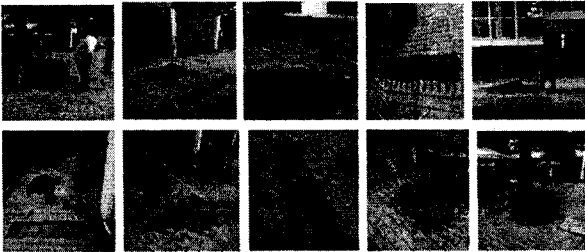
INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- ARREGLOS LOCATIVOS DURANTE VARIOS DÍAS EN EL EDIFICIO GUAIMARAL, (COMUNICACIÓN SOCIAL),LOS CUALES INCLUYERON LA INSTALACIÓN DE DRYWALL EN LOS TECHOS DE DOS ESPACIOS GRANDES COMO LA SALA DE LECTURA, (BIBLIOTECA) CSV-307 Y DOS ESPACIOS DE AULAS DE CLASE, LUEGO IMPERMEABILIZADO LOS TECHOS DE ÉSTAS ÁREAS. TAMBIÉN SE PINTÓ LA TOTALIDAD DE LOS ESPACIOS, SE INSTALARON LÁMPARAS LED Y SE REPARARON LOS RESPECTIVOS AIRES ACONDICIONADOS:



- REPARCHEO DE PISOS EN VARIAS ZONAS EN MAL ESTADO, ENTRADA BIBLIOTECA, PLAZOLETA JAIME GARZÓN:

- REPARACIÓN DE TUBO ROTO EN VARIOS PUNTOS DEL CORREDOR DEL BLOQUE TOLEDO JUNTO A LA ANTIGUA ADMINISTRACIÓN Y COMPROBACIÓN DE PRESENCIA DE RAÍCES DE LOS ÁRBOLES CERCANOS DENTRO DE LAS INSTALACIONES:



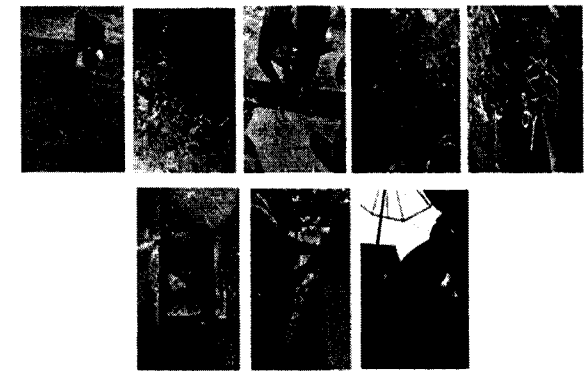
- CAMBIO DE TUBERÍA DE REPARTO:



- ELABORACIÓN DE RAMPLA DE ACCESO AL AUDITORIO 2:




- REINSTALACIÓN DE REDES ELÉCTRICAS EN LA ZONA DE LAS SOMBRILLAS:



- REPARACIÓN DE LA LLAVE Y TUBO DE ENTRADA DEL AGUA DEL ACUEDUCTO HACIA LA SEDE:



- REVISIÓN Y REPARACIÓN DE LÁMPARAS EN LA CANCHA DE TENIS. UNA EN CORTO Y OTRA DESCONECTADA POR LOS ARREGLOS DE LA OBRA NUEVA 19-12:

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 96 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

PAGOS REALIZADOS:


PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
1	\$120.519.549,08 / 29-08-2022	No. FE-15 / 26-10-2022
FINAL	\$129.454.264,24./ 14-12-2022	No. FE-18 / 16-12-2022
		No. FE-19 / 16-12-2022
TOTAL	\$249.973.813,32	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR
1	CE No. 53019 / 07-12-2022	\$120.519.549,08
FINAL	CE No. 58154 / 26-12-2022	\$49.479.052,84
		\$79.975.211,40
	TOTAL	\$249.973.813,32

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
1436 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	460-47-994000055818	26/08/22	30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Calidad del Servicio	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio		31/12/22	1 AÑO	OK

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde Adición	Vigencia hasta Adición	Cumple
		Monto	Vigencia				
1436 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	460-47-994000055818	26/08/22	30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Calidad del Servicio	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio		31/12/22	1 AÑO	OK

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 97 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Las pólizas suscritas fueron modificadas de acuerdo con la adición contemplada dentro del presente contrato, cumpliendo así, con los montos requeridos.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en el informe presentado por la Universidad en cuanto a las principales intervenciones realizadas con los materiales de ferretería, en los ingresos y egresos al almacén, así como en las actas de recibo y facturas, se presentan las evidencias y el registro fotográfico de los materiales suministrados y de las actividades de mantenimiento ejecutadas en las diferentes sedes de la Universidad de Pamplona, comprobando de este modo, que se cumple con el objetivo y las necesidades planteadas.

Los pagos se realizaron una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con las actas y adiciones existentes.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales se encuentra que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 1794-2022

Fecha: 20 de octubre de 2022

Objeto: CONTRATAR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE CONSULTORIA TECNICA Y APOYO PARA LOS DOCENTES RESPONSABLES DEL PROCESO DE RENOVACIONDE LOS REGISTROS CALIFICADOS PARA LOS PROGRAMAS ACADEMICOS DE PREGRADOS Y POSGRADOS DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.

Valor: 100.999.999,00

Plazo: 72 Día(s)

Contratista: INNOVAPP NEGOCIOS TECNOLOGIAS S.A.S.


Inicio: 20 de octubre de 2022

Supervisor: LAURA TERESA TUTA RAMIREZ

Disponibilidad Presupuestal: 1656 del 24 de agosto de 2022

Rubro: 2.1.2.02.02.008.15-OTRAS ADQUISICIONES DE SERVICIOS

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad, refiere que la Vicerrectoría Académica y la oficina de Autoevaluación y Acreditación Institucional, continuamente mejoran sus procesos con el fin de formar profesionales que aporten al desarrollo científico, pedagógico, cultural y social de la región y el país, mérito que se hace por el alto impacto en academia, investigación y extensión social de acuerdo a los objetivos misionales y el continuo mejoramiento de los procesos educativos de nuestra alma mate.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 98 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se valida el informe de supervisión de fecha 20 de diciembre de 2022, suscrito por LAURA TERESA TUTA RAMIREZ, se señala de la ejecución del contrato, los datos generales, el desarrollo de este, los pagos realizados, datos adicionales, las actividades desarrolladas y la relación de evidencias; así mismo anexa evidencia de correo electrónico recibido el 7 de noviembre por el señor FERNANDO CANTOR, adjuntando 10 archivos.

A pesar de que en el contrato se estipula en la cláusula Décimo-Octava LIQUIDACION, la cual debe realizarse en el término de 2 meses, una vez finalizado el contrato; la entidad está incumpliendo con la cláusula estipulada.

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 2240-2022


Fecha: 20 de diciembre de 2022
Objeto: CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE FERRETERIA NECESARIOS PARA LA RECUPERACION DEL SENDERO ECOLOGICO Y LAS FUENTES HIDRICAS, DEBIDO A LOS DAÑOS GENERADOS POR LA OLA INVERNAL, EN LA SEDE SOCIAL VILLA MARINA
Valor: 154.539.101,00
Plazo: 8 Día(s)
Contratista: T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.
Inicio: 20 de octubre de 2022
Supervisor: RUBY SOCORRO JAIMES RAMIREZ
Disponibilidad Presupuestal: 2534 del 16 de diciembre de 2022
Rubro: 2.1.2.02.01.003.01-MATERIALES, SUMINISTROS E INSUMOS

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad se requiere realizar la adecuación física, la instalación y mejoramiento de los cercamientos y fuentes de transporte hídrico de la sede Villa Marina para el debido funcionamiento.

Se valida el ingreso de bienes del proceso de almacén e inventarios de fecha 28/12/2022, entregado al director de adquisiciones y almacén EDWIN DARIO MANTILLA GOMEZ, así mismo se evidencia el egreso de bienes a nombre de RUBY SOCORRO JAIMES RAMÍREZ, Centro de promoción social Villa Marina.

Se validó técnicamente por la ingeniera SILVIA JULIANA ESPINOSA CORREDOR, se adjunta concepto al respecto:

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 99 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra. Se observa el cuadro de los materiales, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, de la cotización y diagnóstico presentado por T.I.C Biomedics S.A.S, como referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 20-12-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

LOGISTIC DEL NORTE S.A.S.
901.283.569-0
Calle 4 # 2-62 Barrio El Carmen
logisticdelnortesas@gmail.com
3105886636
Pamplona

T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.
901.561.169-0
Carrera 11* # 11c-04 Barrio El Madrigal
ticbiomedicssas@gmail.com
316 5757980 – 3175176358
Pamplona

CARLOS JOSÉ OSORIO RINCÓN
18.904.273-1
Avenida Santander # 11 80 Barrio Las Gardenias
sistemascosorio@gmail.com
3138908318
Pamplona

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 21-12-2022

Presentaron la oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 21 de diciembre del 2022, las siguientes empresas: T.I.C BIOMEDICS S.A.S.

5. Concepto técnico


Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proveedor T.I.C. BIOMEDICS S.A.S y el concepto técnico favorable emitido por RUBY JAIMES RAMIREZ Directora Sede Social Villa Marina (e), *se determina que la oferta presentada por T.I.C. BIOMEDICS S.A.S, Es favorable a los intereses de la Universidad*, Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 21 de diciembre del 2022.

Cuenta con un **CDP No. 2534**, con fecha del 16 de diciembre de 2022, por un valor de \$154.539.101. Y un **RP No. 10688**, con fecha del 22 de diciembre de 2022, por un valor de \$154.539.101.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2240, que tiene fecha del 22 de diciembre de 2022, monto inicial del

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 100 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

contrato de \$154.539.101. Se celebra el proceso con el contratista T.I.C BIOMEDICS S.A.S R/L Wilmer Alexander Isidro Correa.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 23 de diciembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.

INFORME DAÑOS POR AVALANCHA EN SENDERO ECOLÓGICO DE LA SEDE SOCIAL VILLA MARINA: Descripción de los daños de la Infraestructura y el entorno natural, así como las respectivas reparaciones como solución a cada situación presentada.

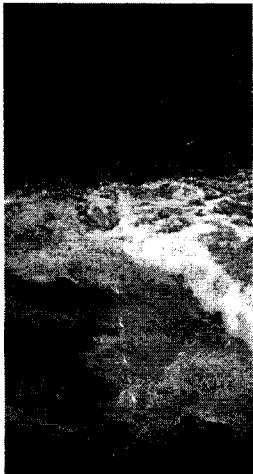
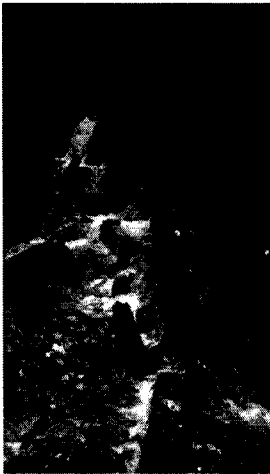
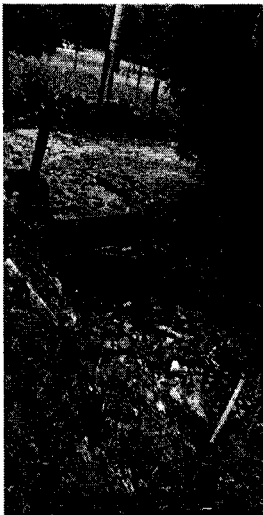


EVIDENCIA FOTOGRÁFICA




MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 101 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA




RUBY JAIMES RAMIREZ
Directora Sede Social Villa Marina
Universidad de Pamplona



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 102 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA








INFORME DE SUPERVISIÓN:



- **No. 01 y Final**, comprende los valores ejecutados entre el período del 22 al 31 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe relaciona las actividades desarrolladas de acuerdo con lo establecido dentro del contrato, porcentaje ejecutado del 100%.

INFORME DE ARREGLOS REALIZADOS AL SENDERO ECOLÓGICO DE LA SEDE SOCIAL DE VILLA MARINA: Descripción de los trabajos realizado, adjuntando el registro fotográfico como evidencia.





EVIDENCIA FOTOGRAFICA





"Formando líderes para la construcción de un nuevo país en paz"
Universidad de Pamplona
Pamplona - Norte de Santander - Colombia
Tel: (7) 5883323 - 5885304 - 5885305 - Fax: 5882750
www.unipamplona.edu.co




SG-02-RUM-001

3

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

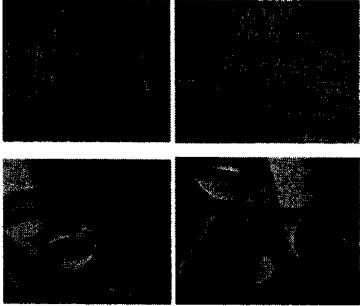


INFORME DE EVIDENCIAS: Relación de los materiales suministrados, se adjunta el registro fotográfico como evidencia.




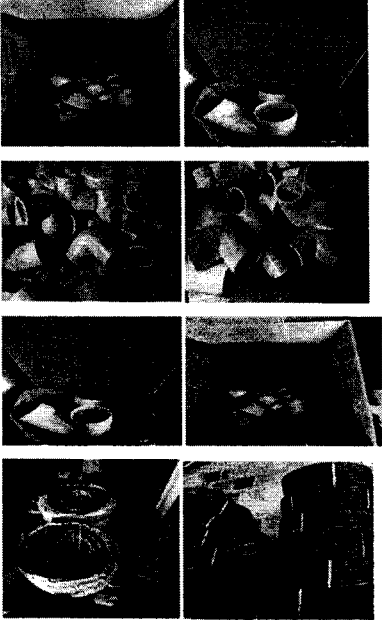
24	Tapón acople rápido polietileno riego 32mm 1/2 pulgada
25	Conector codo manguera riego polietileno 1 pulgada
26	Conector codo manguera riego polietileno 1 pulgada
27	Conector codo manguera riego polietileno 1 pulgada
28	Acople macho interno roscado manguera riego 1/2 pulgada
29	Acople macho interno roscado manguera riego 1 pulgada
30	Acople macho interno roscado manguera riego 2 pulgada

EVIDENCIAS




E-mail: ticbiomedicas@gmail.com
Celular: 316 5757960 - 3175176358
Dirección: CH 110 # 74-36 La Esperanza, Pamplona - Colombia

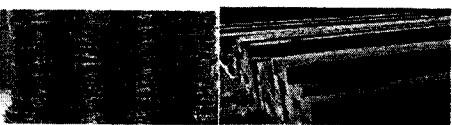


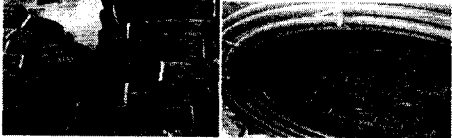








E-mail: ticbiomedicas@gmail.com
Celular: 316 5757960 - 3175176358
Dirección: CH 110 # 74-36 La Esperanza, Pamplona - Colombia

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 104 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA





WILMER SIDORIO CORREA
Representante Legal
Contratista

E-mail: ticbiomedicas@gmail.com
Celular: 316 5757980 - 3175176358
Dirección: Cl 110 # 7ª-36 La Esperanza, Pamplona - Colombia

E-mail: ticbiomedicas@gmail.com
Celular: 316 5757980 - 3175176358
Dirección: Cl 110 # 7ª-36 La Esperanza, Pamplona - Colombia


PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$154.539.083,9 / 27-12-2022	No. FE-10 / 27-12-2022
TOTAL	\$154.539.083,9	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR CON DESCUENTOS
FINAL	CE No. 58354 / 29-12-2022	\$154.539.083,90	\$135.903.659,90
	TOTAL	\$154.539.083,9	

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
2240 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101009454	23/12/22	30/06/23	OK
	Calidad del Servicio	50% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio			1 AÑO	OK

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 105 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ACTA DE LIQUIDACIÓN: 10 de marzo de 2023.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa el “Informe de daños” presentado en la sede social Villa Marina en ocasión a la avalancha en el sendero ecológico que derivó la necesidad de realizar esta contratación. A su vez, se remite a esta Departamental el “Informe de arreglos” realizados al sendero ecológico, con los materiales suministrados en el presente contrato, donde se evidencia que se cumple con el objetivo y las necesidades planteadas fueron subsanadas.


El “Informe de Entrega” de los suministros adjunta registro fotográfico, que permite verificar el cumplimiento de cada ítem del contrato. El pago se realizó una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor, el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final.

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 2229-2022

Fecha: 16 de diciembre de 2022
Objeto: PRESTACION DEL SERVICIO DE ASEO Y MANTENIMIENTO EN LAS SEDES DE LA CIUDAD DE PAMPLONA CAMPUS PRINCIPAL, PISCINA, CASONA, VIRGEN DEL ROSARIO, CIADTI, CASA AGUEDA GALLARDO, TEATRO JAUREGUI, COLEGIO LUIS CARLOS GALAN, CLINICA VETERINARIA Y CLUB COMERCIO, CREAD NORTE DE SANTANDER, CREAD SANTANDER, CREAD BOYACA, CREAD CASANARE, CREAD CUNDINAMARCA, FACULTAD DE SALUD CUCUTA, EDIFICIO DE COMUNICACION SOCIAL CUCUTA, VILLA MARINA SEDE SOCIAL Y GRANJA EXPERIMENTAL Y SEDE VILLA DEL ROSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
Valor: 287.859.783,00
Plazo: 45 Día(s)
Contratista: CALIDAD TOTAL SAS
Inicio: 16 de diciembre de 2022
Supervisor: ANDREA JOHANA RAMON TORRES
Disponibilidad Presupuestal: 2519 del 13 de diciembre de 2022 y 24 del 2 de enero de 2023
Rubro: 2.1.2.02.02.008.07-ASEO Y SERVICIOS GENERALES

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad refiere que se requiere la contratación de servicio de mantenimiento y aseo, a fin de conservar las instalaciones limpias, ordenadas y en óptimas condiciones para el desarrollo de las actividades académicas.

Se validan las constancias de cumplimiento del servicio de cada sede:

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 106 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- CREAD, Boyacá
- SEDE CREAD CASANARE DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
- SEDE CREAD BOGOTÁ-CUNDINAMARCA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
- DEL DIRECTOR (E) DE LA GRANJA EXPERIMENTAL VILLA MARINADE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
- SEDE CREAD NORTE DE SANTANDER DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
- RECURSOS FISICOS Y APOYO LOGISTICO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
- DIRECTORA DEL CREAD SANTANDER
- COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA SEDE VILLA DEL ROSARIO UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
- LA DIRECTORA DE LA SEDE SOCIAL VILLA MARINA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Se evidencia que el informe de supervisión fue elaborado con fecha del 30 de diciembre de 2022 y fue reportado al SIA OBSERVA el 8 de marzo de 2023, observándose extemporaneidad en el reporte.

CONTRATO DE OBRA No. 1791-2022

Fecha: 18 de octubre de 2022

Objeto: EL CONTRATISTA SE COMPROMETE A REALIZAR LA IMPERMEABILIZACION DE LA CUBIERTA DEL EDIFICIO SIMON BOLIVAR UBICADO EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.

Valor: 279.829.601,00

Plazo: 74 Día(s)

Contratista: CONSTRUARQ DESIGN S.A.S.

Inicio: 18 de octubre de 2022

Supervisor: MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTINEZ

Disponibilidad Presupuestal: 2016 del 6 de octubre de 2022

Rubro: 2.3.2.01.04.003.01.02-P72 MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA EXISTENCIA

Contrato con sus documentos validados en el SIA Observa y SECOP. De acuerdo con el estudio de conveniencia y oportunidad refiere que la Oficina de Planeación de la Universidad de Pamplona adelantará un proyecto, con el ánimo de ejecutar la impermeabilización de la cubierta del Edificio Simón Bolívar ubicado en el Campus Principal de la Institución; así, para subsanar las problemáticas existentes de humedad en el tercer nivel de la edificación.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 107 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se validó técnicamente por la ingeniera SILVIA JULIANA ESPINOSA CORREDOR, se adjunta concepto al respecto:

REQUERIMIENTO:

Planteamiento del problema, 06-09-2022. *“Para la Universidad de Pamplona es importante contar con espacios físicos que brinden un bienestar para el desarrollo académico de la comunidad estudiantil y administrativa, es por ello, que la Oficina de Gestión del Recurso Físico solicita la reparación total de la placa de cubierta del bloque Simón Bolívar ubicado en el campus principal de nuestra Institución, ya que se viene presentando problemas de humedad afectando la infraestructura física de dicho edificio, creando inconvenientes en el avance de las actividades académicas que requieren de este espacio como son algunos programas pertenecientes a las Facultades de Ciencias Básicas, Ingenierías y Arquitectura, Salud.”*

Caracterización del espacio, 23-08-2022. *“Atendiendo la solicitud allegada por parte de la oficina de Gestión del Recurso Físico, se adelanta la visita por parte del equipo técnico de la Oficina de Planeación al bloque Simón Bolívar contando con la asistencia del Director de la Oficina Gestión del Recurso Físico, Profesor Oscar Javier Vargas, quienes proceden a realizar un estudio técnico, interviene el Ing. Manuel Contreras quien argumenta que esta edificación fue construida hace más de veinte años en la Universidad de Pamplona; es por ello, que la infraestructura presenta afectaciones como se observa.*


Agrega la Ing. Colombia Morón que las afectaciones son debido a las filtraciones severas del cuarto nivel, las cuales están ocasionando el deterioro en las instalaciones internas y daños en los diferentes equipos ubicados en las aulas de clase y laboratorios existentes en este edificio. Aclara la Arq. Gemma Lis Hinestroza que dichas afectaciones son el producto de grietas que se evidencian en la placa de cubierta, las cuales han recibido varias intervenciones. La Ing. Colombia Morón menciona que, para preservar la integridad del edificio, es necesario realizar trabajos de reparación total de la placa de cubierta y bajantes con el fin de mitigar la problemática que presenta dicha cubierta y dar fin a las inquietudes presentadas por los programas que desarrollan en este lugar las respectivas actividades académicas.

Para lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todas las medidas y revisiones pertinentes, y proceder a realizar la socialización de dicho proyecto, de igual forma dar comienzo a la elaboración de los estudios preliminares.”.

Acta No. 130-002.72, 23-09-2022. Asunto: Visita solicitud reparación placa de cubierta bloque Simón Bolívar.

Acta No. 130-002.73, 26-09-2022. Asunto: Socialización proyecto reparación placa de cubierta bloque Simón Bolívar ubicado en el Campus Principal Universidad de Pamplona.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 108 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 30-09-2022, “Impermeabilización de la cubierta del Edificio Simón Bolívar ubicado en el Campus Principal de la Institución.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 10-10-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

CONSTRUARQ DESING S.A.S.
900.678.568-6
Calle 15 # 2e-73 Barrio Caobos
construarqdesign@hotmail.com
3132810413 – 3208395325
Cúcuta

CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA.
900.247.961-9
Calle 11 # 3-44 CC Venecia Oficina 307
maticcesltida@gmail.com
5492989 – 3158167652
Cúcuta

CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO
60.333.536-3
Calle 8a #. 9e-12 Apartamento 207 Edificio San Marino Barrio Colsag
claurociomorales@hotmail.com
3134541250
Cúcuta

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 13-10-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 12 de octubre del 2022, las siguientes empresas: CONSTRUARQ DESIGN S.A.S, CONSTRUCTORA MATICCES P&B LTDA y CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO.

3. Disponibilidad Presupuestal para la contratación

Esta contratación se encuentra amparada por el certificado de disponibilidad presupuestal número:

N° CDP	Rubro	NOMBRE	Valor	Fecha
2016	2.3.2.01.04.003.01.02-P72.	MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA EXISTENTE	279.986.972	06-10-2022


El presupuesto Oficial para el presente proceso es Doscientos setenta y nueve millones novecientos ochenta y seis mil novecientos setenta y dos pesos m/cte. (\$ 279.986.972).

4. Comparativo de Precios de las Propuestas Obtenidas

Nro.	DESCRIPCIÓN	CONSTRUARQ DESING S.A.S.			CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA.			CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO		
		Cumple	No Cumple	Observación	Cumple	No Cumple	Observación	Cumple	No Cumple	Observación
1	Carta de presentación de la propuesta.	X			X			X		
2	Certificado de Existencia y Representación Legal.	X			X					N/A
3	Copia del Registro Único Tributario RUT, actualizado.	X			X			X		
4	Copia de cédula del representante legal.	X			X			X		
5	Copia de la Tarjeta Profesional.	X			X			X		
6	Certificado del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería y sus Profesiones Auxiliares – COPNIA	X			X			X		
7	Abono de la propuesta.			N/A			N/A			N/A
8	Autorización de la Junta o Asambleas de Socios.			N/A			N/A			N/A
9	Registro Único de Proponentes (RUP).	X			X			X		
10	Certificación Bancaria para efectos del pago.	X			X			X		
11	Certificación del pago de parafiscales y aportes a la seguridad social de los empleados.	X			X			X		
12	Certificación de no sanciones o incumplimiento.	X			X			X		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

13	Propuesta Económica.	X			X			X		
14	Relación detallada del AIU.	X			X			X		
15	Certificado de experiencia.	X			X			X		
16	Póliza de seriedad de la oferta.	X			X			X		

	Evaluación de Propuestas Oferentes de Bienes y/o Servicios				Código	FCT-10 v.00	
					Página	7 de 8	
	IVA sobre Utilidad	19%	3.234.040	19%	2.232.561	19%	3.834.337
Valor Total						279.967.367	279.928.956

EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO		CONSTRUARQ DESING S.A.S.	CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA.	CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO
PUNTAJE MÁXIMO	500	279.829.601	279.967.367	279.928.956
TOTAL	500 puntos		450 puntos	450 puntos

En la evaluación económica el proponente **CONSTRUARQ DESING S.A.S.**, recibe un puntaje de 500 puntos, mientras tanto los proponentes **CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA** y **CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO**, reciben un puntaje de 450 puntos cada uno, en cuanto a las propuestas económicas presentadas, según los Términos de Invitación.

Resumen de la evaluación:

EVALUACION EXPERIENCIA DEL PROPONENTE		CONSTRUARQ DESING S.A.S.	CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA.	CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO
PUNTAJE MÁXIMO	400	400	400	200
EVALUACION FINANCIERA				
PUNTAJE MÁXIMO	100	100	90	90
Liquidéz	50	50	40	40
Endeudamiento	50	50	50	50
EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO				
PUNTAJE MÁXIMO	500	500	450	450
TOTAL	1000	1.000	940	940

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y las propuestas presentadas por los proponentes **CONSTRUARQ DESING S.A.S.**, **CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA** y **CLAUDIA ROCIO MORALES TOLEDO**, y el concepto técnico favorable emitido por **MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ** Supervisor Obras Infraestructura Física, se determina que la oferta presentada por **CONSTRUARQ DESING S.A.S.** Es favorable a los intereses de la Universidad, por valor de Doscientos setenta y nueve millones ochocientos veintinueve mil seiscientos un peso m/cte. (\$ 279.829.601). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 13 de octubre del 2022.

Cuenta con un **CDP No. 2016**, con fecha del 06 de octubre de 2022, por un valor de \$279.986.972. Y un **RP No. 8801**, con fecha del 18 de octubre de 2022, por un valor de \$279.829.601.

El tiempo estimado de ejecución es de Un (01) mes y Diecisiete (17) días. Esto, por medio del Contrato No. 1791, que tiene fecha del 18 de octubre de 2022, monto inicial del contrato de \$279.829.601. Se celebra el proceso con el contratista **CONSTRUARQ DESIGN S.A.S R/L** Nohora Contreras Barrera.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 21 de octubre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.

ANTICIPO: 26-10-2022







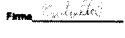

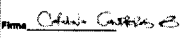
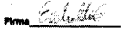
Plan de inversión con el que se distribuirá el dinero del anticipo del 40% del valor del contrato, el cual equivale a **\$111.931.840,40**. Que, con la misma fecha se evidencia la autorización para el desembolso de la cuenta de cobro del 40% del valor del contrato, por parte del Supervisor.

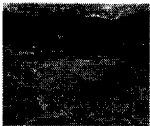
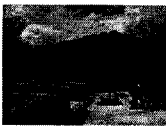



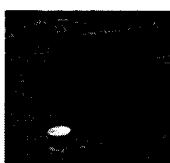

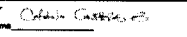
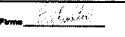
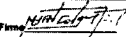

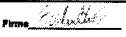
INFORME FINAL DE AUDITORÍA







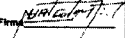
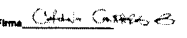
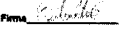
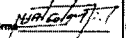

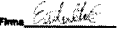
INFORME DE SUPERVISIÓN:

- No. 01 y Final, comprende los valores ejecutados entre el período del 21 de octubre al 03 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción.





INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.



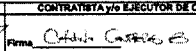
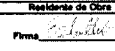
DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS						DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad	Unidad
1			Demolicion de mortero existente	130	m2	1			Retiro de manto asfaltico existente	172	m2
2			Retiro de manto asfaltico existente	130	m2	2			Retiro de sobrantes de obra	12	m2
3			Mortero de nivelación con bombeo 5 cm	248	m2	3			Retiro de manto asfaltico existente	85,27	m2
4			Retiro de sobrantes de obra	4,2	m2	4					
5			Localización y repintado	280,00	m2	5					
6						6					
REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS						REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
 						 					
OBSERVACIONES						OBSERVACIONES					
se realizó el trabajo de retiro de manto asfaltico para la placa, se demostro correcto											
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra		Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	
Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 	


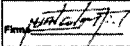
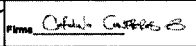
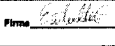
DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS						DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad	Unidad
1			Mortero de nivelación con bombeo 5 cm	73,12	m2	1			Demolicion de mortero existente	78	m2
2			Demolicion de mortero existente	88	m2	2			Retiro de manto asfaltico existente	86,84	m2
3			Retiro de manto asfaltico existente	88	m2	3			Mortero de nivelación con bombeo 5 cm	86,19	m2
4			Impermeabilización con manto asfaltico incluye pintura impermeabilizante bituminosa de aluminio	182,4	m2	4			Retiro de sobrantes de obra	4,2	m2
5						5					
6						6					
REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS						REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
  						  					
OBSERVACIONES						OBSERVACIONES					
SE REALIZÓ EL TRABAJO DE CEMENTO											
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra		Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	
Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 	


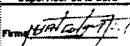
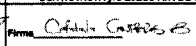

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS						DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad	Unidad
1			Demolicion de mortero existente	78	m2	1			Mortero de nivelación con bombeo 5 cm	73,5	m2
2			Mortero de nivelación con bombeo 5 cm	80	m2	2					
3			Impermeabilización con manto asfaltico incluye pintura impermeabilizante bituminosa de aluminio	88	m2	3					
4						4					
5						5					
6						6					
REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS						REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
  						  					
OBSERVACIONES						OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra		Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	
Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 		Firma: 	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad Unidad
1			Mortero de nivelación con bombeo 5 cm	30 m2
2			Retiro de sobrantes de obra	1,5 m3
3				
4				
5				
6				
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
				
OBSERVACIONES				
Se realizó nivelación de escombros (1 Vapo)				
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra
Firma 		Firma 		Firma 

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad Unidad
1			Impermeabilización con manto asfáltico incluye pintura impermeabilizante bituminosa de aluminio	87 m2
2				2,3 m3
3				
4				
5				
6				
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
				
OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra
Firma 		Firma 		Firma 

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad Unidad
1			Impermeabilización con manto asfáltico incluye pintura impermeabilizante bituminosa de aluminio	30 m2
2				
3				
4				
5				
6				
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
				
OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra
Firma 		Firma 		Firma 

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Códigos	Descripción	Cantidad Unidad
1			Impermeabilización con manto asfáltico incluye pintura impermeabilizante bituminosa de aluminio	8,88 m2
2				
3				
4				
5				
6				
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
				
OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra
Firma 		Firma 		Firma 

INFORMES DE CONTRATISTA:

INFORME No.	PERÍODO
FINAL	21-10-2022 al 03-12-2022

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$279.829.601 / 22-12-2022	No. CON-48 / 05-12-2022
TOTAL	\$279.829.600	

PAGO No.	COMPROBANTE EGRESO	DE VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
ANTICIPO	CE No. 45315 / 31-10-2022	\$111.931.840	-
FINAL	CE No. 58008 / 23-12-2022	\$167.897.760	\$123.157.284,60
	TOTAL	\$279.829.600	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Términos		Cumple
					Monto	Vigencia	
1791 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	No. FIANZA 808	12/10/22	12/02/23	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	OK
	CUMPLIMIENTO	49-44-101029098	18/10/22	5/06/23	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	OK
	Buen manejo del Anticipo			5/06/23	Equivalente al valor total del mismo	Término del contrato inicial y seis (06) meses más	OK
	Salarios y prestaciones sociales			5/12/25	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más	OK
	Estabilidad de la obra			3 AÑOS	20% del valor del contrato	No será inferior a Dos (02) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	49-40-101009103	18/10/22	5/12/24	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	OK

ACTA DE LIQUIDACIÓN, con fecha del 26 de mayo de 2023.


CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que en los informes diarios presentados por la Universidad de Pamplona se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, la correcta impermeabilización de la cubierta del edificio Simón Bolívar ubicado en el campus principal, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

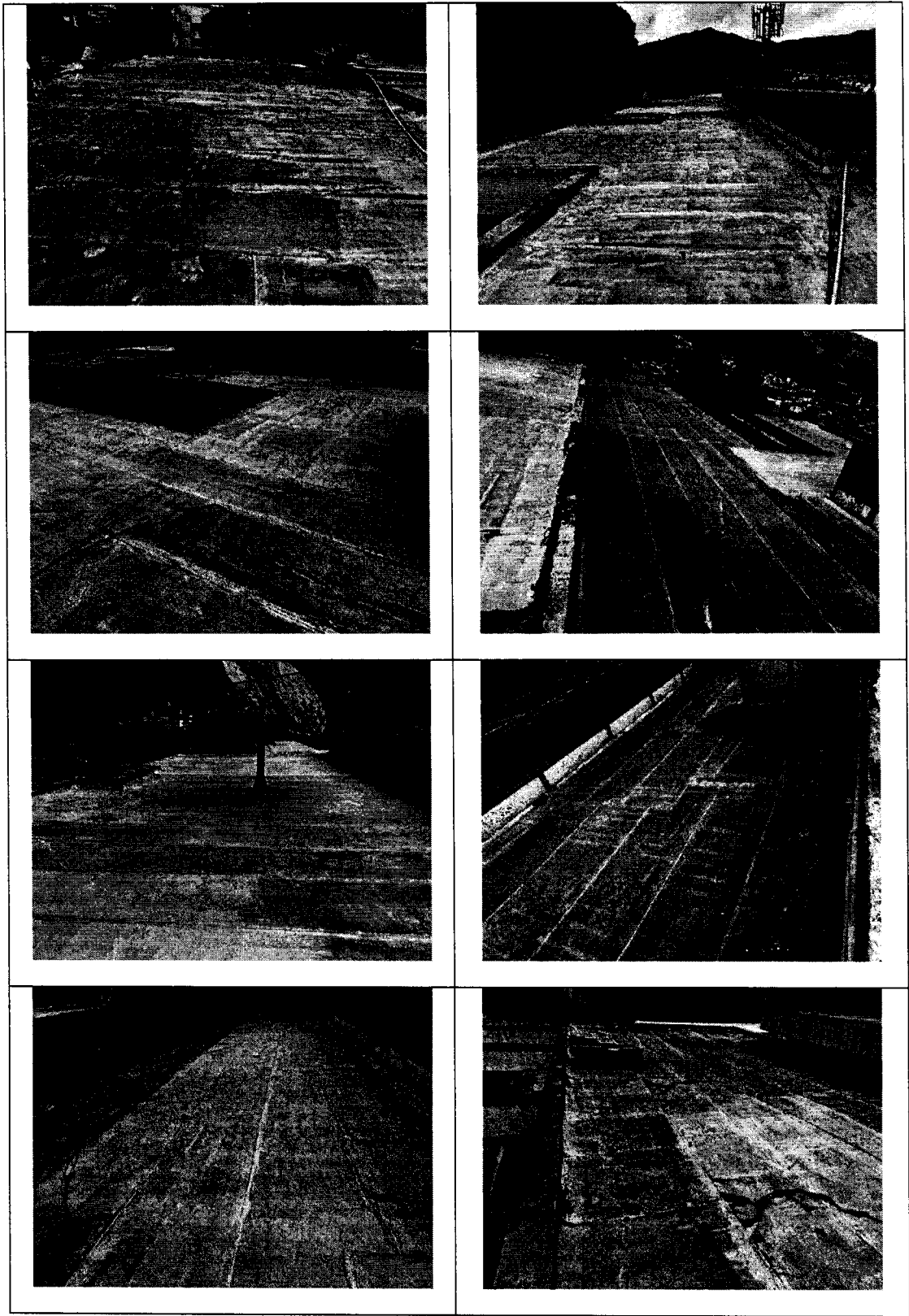
El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final.


En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, campus principal, con fecha del 11 de Julio de 2023, la respectiva impermeabilización de la cubierta del edificio Simón Bolívar, evidenciando de este modo su cumplimiento. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia al contrato ejecutado:

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 113 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 114 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONTRATO DE SUMINISTRO N° 657

Fecha: 8 de abril de 2022

Objeto: "EL CONTRATISTA SE OBLIGA A REALIZAR EL SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE PARA LOS VEHICULOS DEL PARQUE AUTOMOTOR, EL FUNCIONAMIENTO DE LAS PLANTAS ELECTRICAS, EQUIPOS Y MAQUINARIAS DE LAS SEDES DEL CAMPUS PRINCIPAL PAMPLONA, CUCUTA, VILLA DEL ROSARIO Y LA GRANJA EXPERIMENTAL VILLA MARINA DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.

Valor: \$400.000.000.

Plazo: hasta el 31 de diciembre de 2022.

Contratista: ESTACION DE SERVICIOS LA 19 S.A.S. R/L HEIDY YELIZA
BAYONA

Inicio: 8 de abril de 2022.

Supervisor: Sandra Milena Burgos Bolívar.

Disponibilidad Presupuestal: 604 3 de abril de 2022

Rubro: 2.1.2.02.01.003.02 - COMBUSTIBLE, ACEITES, GRASAS, GAS Y RECARGAS DE EXTINTORES.

Acta de Modificación de fecha 12 de diciembre de 2022: Reducir el valor del Contrato en \$250.000.000, quedando un Contrato por valor de \$150.000.000.


Consumo abril y mayo: \$19.867.217. Promedio de consumo mensual \$11.000.000.

FORMA DE PAGO. La Universidad de Pamplona cancelará el valor del contrato en pagos parciales dentro de los Treinta 30 días siguientes, contados a partir del suministro, previa presentación de factura, con los soportes respectivos y los informes de supervisión correspondientes.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA:

La Universidad de Pamplona sede principal dentro de su parque automotor cuenta con los siguientes vehículos según los estudios previos:

- Camioneta Toyota Prado de placas BZL 109
- Renault megane CVM-619
- Camión de placas OWG-645
- Camioneta Nissan Pathfinder de placas BKV 904 - Micro bus FLL-663
- Bus Internacional de placas OWG 620
- Bus Internacional de placas OWG 621
- Buseton Hino de placas OWG 862
- Buseton Hino de placas OWG 670
- Buseton Hino de placas OWN 349
- Buseton Hino de placas OWN 350

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 115 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

- Buseton Hino de placas OWG 671
- Motocicleta Suzuki WRO 96C.
- Camioneta Toyota Prado DMO-727

Los que permiten el transporte de docentes, administrativos y estudiantes, en el momento que se requiera asistir a actividades académicas en cumplimiento del Objetivo Misional de la institución, así mismo la universidad cuenta con el Centro Experimental Tecnológico de Alimentos "CETA" ,donde se encuentran las plantas de carnes, vegetales, lácteos y cereales, las que sirven de laboratorios a los estudiantes de ingeniería de alimentos, además se suministra el combustible para la Granja Villa Marina y la Oficina de gestión del Recursos Físicos en el funcionamiento de guadañas , motosierras y demás máquinas que requieran de este combustible para el mantenimiento de jardines y los alrededores de la sedes Pamplona ,V/Rosario, Cúcuta y Granja Villa Marina . Para el normal funcionamiento de estos vehículos y de estas plantas la Oficina de Recursos Físicos de la Universidad de Pamplona requiere el suministro de combustible.

Con la adquisición de este servicio se pretende satisfacer la necesidad de traslado de docentes, administrativos y estudiantes cuando se requiera, igualmente el buen funcionamiento del centro de alimentos "CETA". La población beneficiada corresponde a la comunidad universitaria (aproximadamente 15000 personas), según sea la necesidad cuando requieran el servicio de transporte.

De acuerdo con la evaluación realizada a la invitación pública solo se presentó la estación de servicio la 19 S.A.S. tal como se observa en el siguiente recuadro:

Se invitó a participar mediante invitación publica a las empresas interesadas del proceso el día 22 de marzo del 2022:

Publicada en la página Web: http://www.unipamplona.edu.co/unipamplona/portallG/home_80/publicacion/publicado/index.htm, de la Universidad de Pamplona.

Presentaron oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 28 de marzo del 2022 a las 12:00 m., la siguiente empresa:

- **ESTACION DE SERVICIO LA 19 S.A.S.**

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

(C) Placa O R (C) Tipo De v (N) Modelo	(D) Valor	(D) Deprecia	(F) Fecha De	(D) Valor De	(C) Estado Actual
OWN-349 BUS	2015 227586207	172348538 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWN-350 BUS	2015 227586207	172348538 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWN-862 BUS	2015 198275862	150152135 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
WRO 96C MOTOCICLET	2013 4710345	3567092 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
BLZ 109 CAMIONETA	2007 55000000	41650896 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
CMV-619 AUTOMOVIL	2008 42500000	32184783 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWG-643 CAMIONETA	2007 69020000	52268088 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWG 644 CAMIONETA	2007 90716640	68698716 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWG-670 BUS	2019 560517921	424474073 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWG-671 BUS	2019 483462242	366120652 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD
OWG-645 CAMION	2007 86639520	65611158 ND			0 ACTIVO EN CONTABILIDAD


11. OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA

CONDICION

- En el aplicativo SIA Contraloría, la Universidad de Pamplona, registra en el formato fo5b inventario parque automotor y banco de maquinaria, los vehículos relacionados en el recuadro anterior, los cuales difieren de los vehículos que se encuentran establecidos en los estudios previos, en el aplicativo SIA un total de 11 vehículos y según los estudios previos un total de 13 vehículos, lo cual no genera confiabilidad en la información registrada.
- Se suscribe una modificación que deja ver falencias en la planeación en cuanto a la relación de consumo de combustible, el contrato inicial fue suscrito por un valor de \$400.000.000, posteriormente realizan una modificación al contrato que consistía en la reducción por valor de \$250.000.000, quedando el contrato en un valor de \$150.000.000. La Universidad al elaborar los estudios previos obvio el registro de combustible del año anterior, siendo este contrato una base importante para la proyección del nuevo año, dado que el año inmediatamente anterior (2021) se suscribe contrato por valor de \$140.000.000.
- El contrato como se mencionó anteriormente queda en un valor de \$150.000.000; de los cuales, analizados los consumos desde su fecha de iniciación hasta el 31 de diciembre de 2022, se reportan un total consumos por valor de \$110.109.306, quedando una diferencia a favor de la universidad por valor de \$39.890.694.
- De otra parte, se observa que algunos los documentos que hacen parte del proceso contractual fueron cargados con algunos días de extemporaneidad, a la plataforma del SIA OBSERVA, situación que se observó solo en uno de los contratos de la muestra.

CONTRATO	DOCUMENTO	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA OPORTUNA DE CARGUE (5 DIAS HÁBILES)	FECHA DE CARGUE EN EL SIA OBSERVA	DIAS EXTEMPORÁNEO
CONTRATO DE SUMINISTRO 657	CDP	21/02/2022	24/02/2022	9/04/2022	44
	INVITACION	22/03/2022	25/03/2022	9/04/2022	15
	INFORME DE SUPERVISION No.9	31/08/2022	5/09/2022	6/10/2022	31
	COMPROBANTE DE EGRESO	16/09/2022	23/09/2022	19/04/2023	208

CRITERIO: Resolución Interna No. 194 de 2017.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 117 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CAUSA: Falta de organización en los procesos.

EFFECTO: Falencias a la hora de concretar los procesos contractuales, que podrían llegar a tener incidencias Disciplinarias.

DESCARGOS DE LA ENTIDAD


En atención a la primera condición, me permito manifestarle que, el aplicativo SIA CONTRALORÍA reporta 11 vehículos en el INVENTARIO DEL PARQUE AUTOMOTOR, así mismo en el expediente contractual en los estudios previos y demás documentos se reportaron los 13 vehículos que para la vigencia 2022 requerían del suministro de combustible, teniendo en cuenta que los dos vehículos que difieren no pertenecen a la Universidad, sin embargo, están al servicio de la institución.

Respecto de la segunda condición, la Universidad de Pamplona suscribió el contrato de suministro de combustible, en atención al principio de planeación, teniendo en cuenta que este servicio hace parte de los procesos de funcionamiento de la entidad, los cuales cuentan con un rubro para su ejecución y se encuentran establecidos en el Plan Anual de Adquisiciones, si bien es cierto, la entidad planificó el contrato inicial de combustible por \$400.000.000 millones de pesos, esto obedece al regreso de la presencialidad en la institución para el año 2022, en la cual se proyectó mayor flujo de estudiantes respecto del 2021, así mismo, debido a las actividades de apoyo de transporte para la realización de prácticas académicas, se programó dicho aumento. No obstante, en atención a la eficiencia de los recursos se redujo el presupuesto del contrato en mención, dada la necesidad del suministro por parte del supervisor.

En relación con la tercera condición, el suministro que se requirió durante la ejecución del contrato fue de \$110.109.306, el valor restante se reintegró al Presupuesto de la Institución. Se anexa la evidencia del reintegro (Anexo 9).

Y finalmente, en atención a la cuarta condición, la Universidad de Pamplona hace uso de las Plataformas del SECOP - Sistema Electrónico de Contratación Pública y el Sistema Integrado de Auditoria SIA OBSERVA, solo como herramienta de publicidad, es decir, que el Certificado de Disponibilidad Presupuestal es expedido con anterioridad a la iniciación del proceso, pero estos documentos, así como la invitación, se publican a las plataformas mencionadas anteriormente, como documentos soporte, una vez se suscribe el contrato, es decir, el día 08 de abril de 2022, a partir de esa fecha se cuenta con tres (3) días hábiles para el cargue de la información.

Se adjuntan soportes. Carpeta Obs_Adtva_No.11.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 118 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

Una vez validados los descargos, estos son aceptados de manera parcial, teniendo en cuenta que la Universidad al llevar a cabo la planeación debe tener en cuenta los procesos suscritos con anterioridad como referencia para establecer un valor y en el caso particular el consumo de combustible, en este sentido se procede a **CONFIRMAR EL HALLAZGO ADMINISTRATIVO.**


CONTRATO DE SUMINISTRO N° 659

Fecha: 8 de abril de 2022
Objeto: “EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS VEHICULOS, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA SU EJECUCION, PARA EL CORRECTO FUNCIONAMIENTO Y DAR CUMPLIMIENTO AL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES ACADEMICAS Y ASI GARANTIZAR A LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS MISIONALES DE LA INSTITUCION.
Valor: \$60.000.000
Plazo: hasta el 31 de diciembre de 2022.
Contratista: CENTRO DE DIAGNOSTICO Y REPARACION AUTOMOTRIZ RAN – CARS S.A.S. R/L JUAN CARLOS RANGEL ROJAS.
Inicio: 8 de abril de 2022.
Supervisor: Sandra Milena Burgos Bolívar.
Disponibilidad Presupuestal: NO. 468 del 7 de marzo de 2022
Rubro: 2.1.2.02.02.005.01 – MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.
Pagos: Valor Entrega: \$16.336.988.

Valor Entrega: \$31.447.752

Valor Entrega: \$ 11.973.605

Valor Entrega: \$ 241.597

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 119 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA


VEHICULO: Bus internacional
PLACA: OWG621
KILOMETRAJE: 91'241
FECHA: 03/05/2022
Solicitud N°4

DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO: se le realizó cambio del filtro de aceite.

EVIDENCIA:

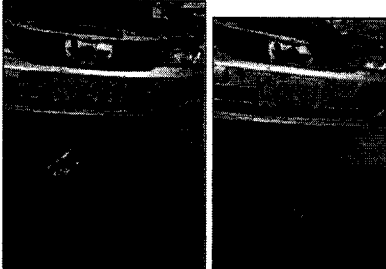

VEHICULO: Micro bus HyundaiH100
PLACA: FLL663
KILOMETRAJE: 373'926
FECHA: 14/05/2022
Solicitud N° 5

DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO: Se le añadieron dos cuartos de Aceite Mobil * ¼ 20w50

EVIDENCIA:


VEHICULO: Auto Renault Megane
PLACA: CVM619
KILOMETRAJE: 184'016
FECHA: 24 de Mayo del 2022
Solicitud N°7

DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO: Se realizó: cambio de Filtro de aceite, filtro de aire de motor, Filtro de combustible, cambio de aceite Mobil * ¼ 20w50 usando 1, y Aceite Mobil galón 20w50 usando 1 galón, se le presto el servicio de alineación, balanceo de las 4 ruedas.

EVIDENCIA:


Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en el informe de mantenimiento correctivo y preventivo, en los ingresos y egresos al almacén, así como en las actas de recibo y facturas, las respectivas evidencias y registro fotográficos de los trabajos realizados a los diferentes vehículos, comprobando así, que se cumple con el objetivo y las necesidades planteadas.

Los pagos se realizaron una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con las actas y adiciones existentes.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 120 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS N°768

Fecha: 5 de mayo de 2022
Objeto: “EL CONTRATISTA SE OBLIGA A LA PRESTACION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO CORRECTIVO PARA LOS VEHICULOS QUE HACEN PARTE DEL PARQUE AUTOMOTOR DE LA INSTITUCION, INCLUYENDO LOS MATERIALES, ELEMENTOS E INSUMOS NECESARIOS PARA SU EJECUCION.
Valor: \$100.000.000
Plazo: hasta el 31 de diciembre de 2022.
Contratista: MULTISERVICIOS H&F, R/L HERLAN FERNEY FORERO ORTEGA.
Inicio: 5 de mayo de 2022.
Supervisor: Jairo Alberto Rodríguez Cuellar.
Disponibilidad Presupuestal: No. 329 del 26 de enero de 2022
Registro Presupuestal de fecha: 5 de mayo de 2022.
Rubro: 2.1.2.02.02.005.01 – MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

3. PAGOS:

FACTURAS		FECHA	VALOR
1	Factura N° MHYF 3739,3740,3741, 3742,3743,3744,3745,3746,3747,3748,3749,3750- 3751	21-07-2022	\$45.873.995,00
	AMORTIZACION DE LA FACTURA	N/A	N/A
	TOTAL FACTURA CANCELADA	09-09-2022	\$45.873.995,08
	ACTA DE RECIBO DE BIENES Y SERVICIOS N°1 PERIODO 5 DE MAYO AL 16 DE JUNIO DE2022	24-08-2022	\$21.230.000
	ACTA DE RECIBO DE BIENES Y SERVICIOS N°2 PERIODO DE JUNIO A NOVIEMBRE DE 2022.	25-08-2022	\$24.644.000
2	Factura N° MHYF: 4501, 4502,4503,4504, 4505, 4506,4507,4508,4509,4510,4511,4512,4513, 4514, 4692,4693	20/12/2022	\$54.125.996,43
	AMORTIZACION DE LA FACTURA	N/A	N/A
	TOTAL FACTURA CANCELADA	20-12-2022	\$54.125.996,43
	ACTA DE RECIBO DE BIENES Y SERVICIOS N°		
	PERIODO DE JUNIO A NOVIEMBRE DE 2022; PERIODO DEL 17 JUNIO A NOVIEMBRE DE 2022	28-11-2022 22-11-2022	\$16.660.000 \$37.466.000

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en el informe de mantenimiento correctivo, en los ingresos y egresos al almacén, así como en las actas de recibo y facturas, las respectivas evidencias y registro fotográficos de los repuestos utilizados en cada una de las intervenciones llevadas a cabo en los diferentes vehículos, comprobando así, que se cumple con el objetivo y las necesidades planteadas.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 121 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Los pagos se realizaron una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con las actas y adiciones existentes.

De acuerdo con los informes de supervisión, y al informe presentado por el contratista; se puede observar el cumplimiento del objeto del contrato.

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 1774 DE 2022

Objeto: “CONTRATAR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO EN LAS INSTALACIONES FÍSICAS DEL ANFITEATRO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, JUNTO CON LOS EQUIPOS DE CONGELACIÓN, REFRIGERACIÓN Y EXTRACCIÓN DE OLORES.”.

Valor Inicial: \$50.843.940

Contratista: T.I.C BIOMEDICS S.A.S R/L Wilmer Alexander Isidro Correa.

Supervisor: Óscar Javier Vargas Toloza.

Duración: Treinta (30) Días.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra. Se observa el cuadro de los materiales, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, de la cotización y diagnóstico presentado por T.I.C Biomedic S.A.S, como referencia del Mercado y necesidad de reparación para correcto funcionamiento.

INVITACIÓN: 07-10-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

- T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.**
901.561.169-0
Carrera 11ª # 11c-04 Barrio El Madrigal
ticbiomedicssas@gmail.com
316 5757980 – 3175176358
Pamplona
- RYO COMUNICACIONES S.A.S.**
900.578.528-2
Carrera 40 # 5-03 Barrio La Gloria
ryocomunicaciones7@gmail.com
3203256881 – 3159287422 – 3105696215
Ocaña
- CENTRO DE INVESTIGACION INNOVACION Y DESARROLLO DE PRODUCTOS S.A.S.**
901.579.631-1
Carrera 9 # 3-105
cindeproadmon@gmail.com
3153260721
Pamplona

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 122 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 11-10-2022

Presentaron la oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 10 de octubre del 2022, las siguientes empresas: T.I.C BIOMEDICS S.A.S.

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proveedor T.I.C. BIOMEDICS S.A.S, y el concepto técnico favorable emitido por HUMBERTO FERREIRA ARQUEZ Coordinador del Laboratorio de Morfología, *se determina que la oferta presentada por T.I.C. BIOMEDICS S.A.S, Es favorable a los intereses de la Universidad,* por valor de Cincuenta millones ochocientos cuarenta y tres mil novecientos cuarenta pesos m/cte. (\$50.843.940). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 12 de octubre del 2022.

Cuenta con un CDP No. 1965, con fecha del 27 de septiembre de 2022, por un valor de \$50.843.940. Y un RP No. 8776, con fecha del 14 de octubre de 2022, por un valor de \$50.843.940.


El tiempo estimado de ejecución es de Treinta (30) Días. Esto, por medio del Contrato No. 1774, que tiene fecha del 14 de octubre de 2022, monto inicial del contrato de \$50.843.940. Se celebra el proceso con el contratista T.I.C BIOMEDICS S.A.S R/L Wilmer Alexander Isidro Correa.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 14 de octubre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.

INFORME DE SUPERVISIÓN:

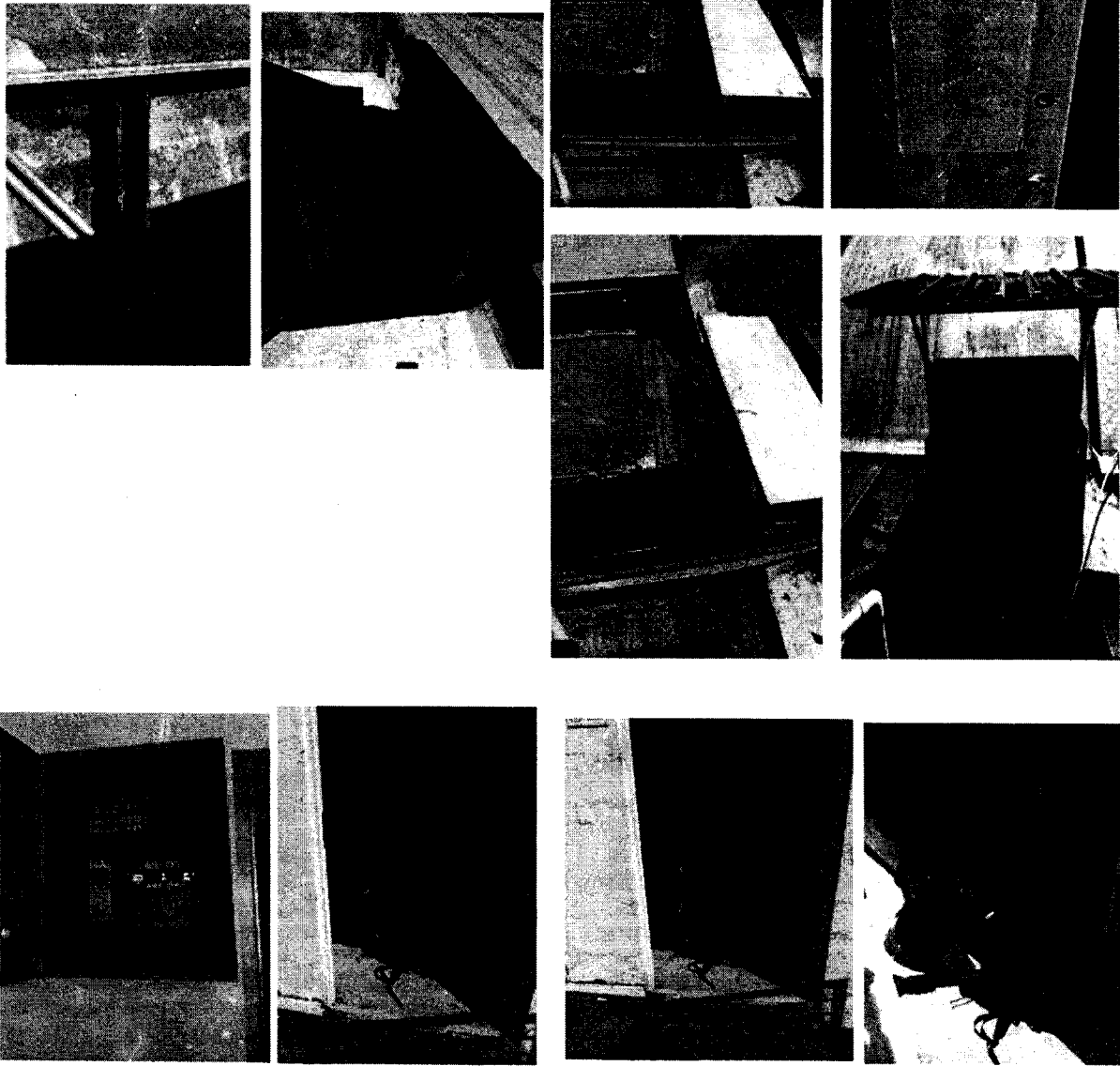
- **No. 01 y Final**, comprende los valores ejecutados entre el período del 14 al 31 de octubre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe relaciona las actividades desarrolladas de acuerdo con lo establecido dentro del contrato, se adjuntan las evidencias de las intervenciones ejecutadas.


INFORME FINAL DEL CONTRATISTA: Se especifican los trabajos realizados de los equipos de refrigeración y del mantenimiento de las instalaciones físicas, se evidencia registro fotográfico de las intervenciones.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 123 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

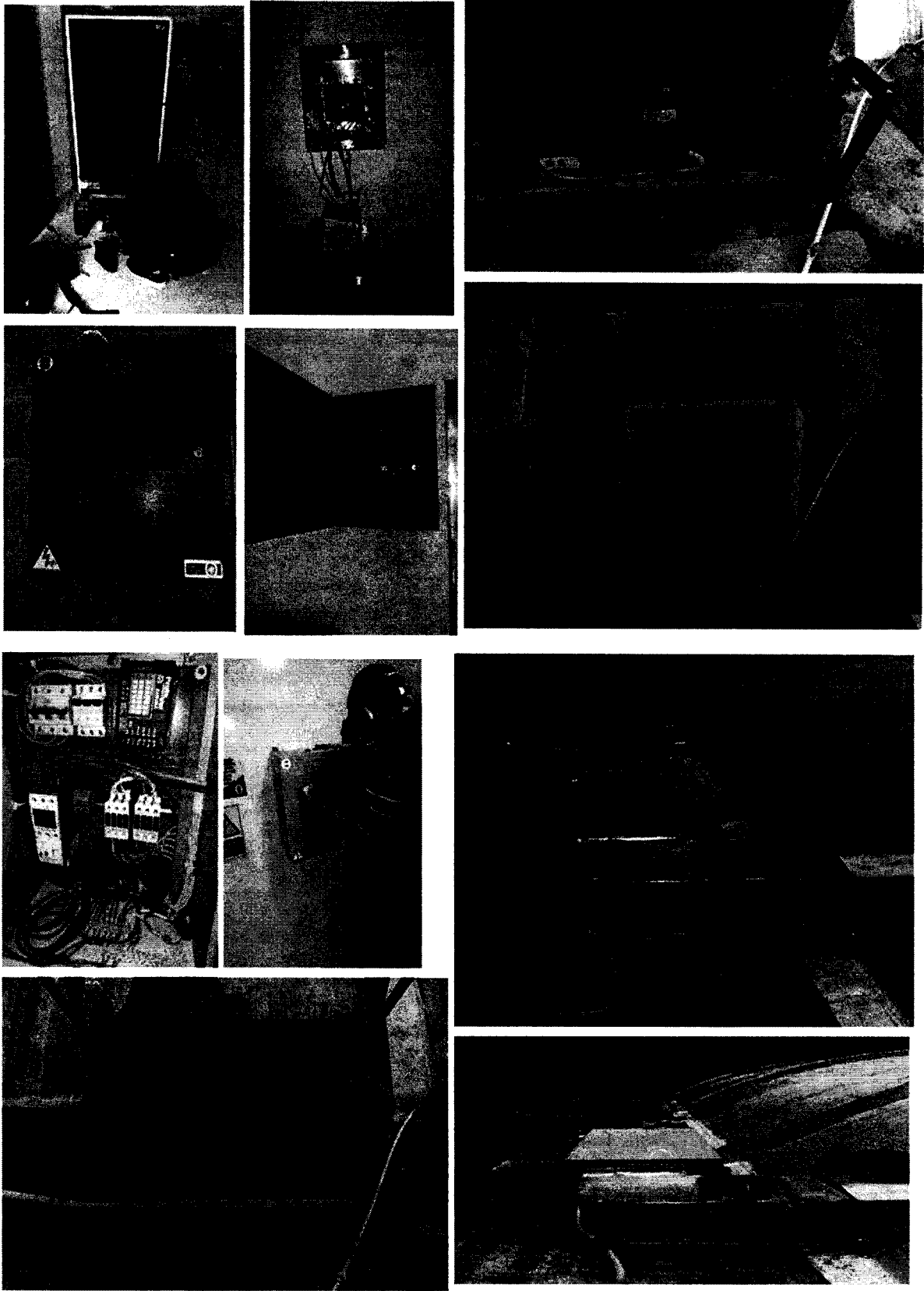
INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Registro fotográfico



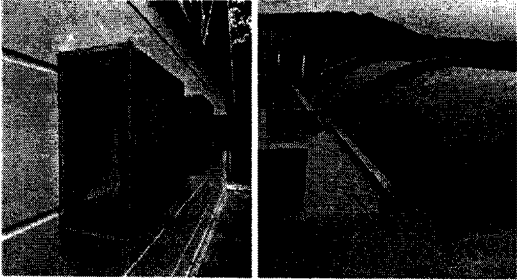
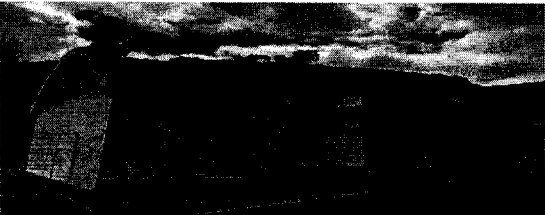
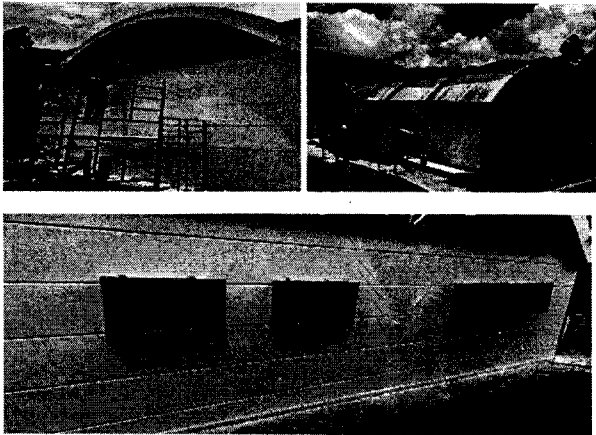
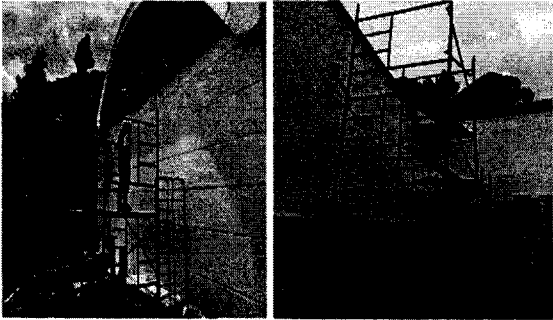
MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 124 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	




INFORME FINAL DE AUDITORÍA




INFORME FINAL DE AUDITORÍA


Después



 UTest			
 荣腾环境 GUANGZHOU RT AIR FILTECH CO.,LTD RT AIR FILTECH No.1, Hepai Street 6, Taihe Town, Baiyun District, Guangzhou, China.			
TEST REPORT			
This certificate is provided exclusively to brand :			
Filter Serial No.	Dimension	Quantity	
RT-MP8470-1336	600x600x70mm	1pc	
Filter Data			
Type	Mini Pleated HEPA Filter		
Order No.	RT-20220502		
Frame	Aluminum frame		
Media	Micro fine Glass fiber		
Capacity	600CMH		
Initial press drop	100PA		
Final press drop	500PA		
Efficiency	99.99% @ 0.3 μm. MPPS		
Test Environment: Temperature 28°C, Humidity: 51%,			
Test data			
Date	Object	Mini Pleated HEPA Filter	
2022/5/2	Air flow	600CMH	
	Air Velocity	0.45m/s	
	Initial Press Drop	100PA	
	Final press drop	500PA	
	Efficiency to 0.3μm Partial	99.993%	
Filter pressure: PASS	Average efficiency: PASS	Leakage: PASS	Result: PASS
Test based on:		GB/T 13554-2008 GB/T 6165-2008, according to EN1822	
Inspection equipment/devices:		standard test device for high efficiency air filter	
Date&Signature: 2022/5/2			



INFORME FINAL DE AUDITORÍA



UTest
荣腾环境
RT AIR FILTECH

GUANGZHOU RT AIR FILTECH CO.,LTD

No.1, Hepai Street 6 , Taihe Town, Baiyun District, Guangzhou, China.

TEST REPORT

This certificate is provided exclusively to brand :

Filter Serial No.	Dimension	Quantity
RT-MP8876-1335	600x600x70mm	1pc

Filter Data

Type	Mini Pleated HEPA Filter
Order No.	RT-20220502
Frame	Aluminum frame
Media	Micro fine Glass fiber
Capacity	600CMH
Initial press drop	100PA
Final press drop	500PA
Efficiency	99.99% @ 0.3 µm. MPPS

Test Environment: Temperature 28°C, Humidity: 51%.

Test data


Date	Object	Mini Pleated HEPA Filter
2022/5/2	Air flow	600CMH
	Air Velocity	0.45m/s
	Initial Press Drop	100PA
	Final press drop	500PA
	Efficiency to 0.3µm Partical	99.993%

Filter pressure: PASS Average efficiency: PASS Leakage: PASS Result: PASS

Test based on: GB/T 13554-2008 GB/T 6165-2008, according to EN1822

Inspection equipment/devices: standard test device for high efficiency air filter

Date&Signature: 2022/5/2




PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$50.843.940 / 01-11-2022	No. FE-5 / 01-11-2022
TOTAL	\$50.843.940	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR
FINAL	CE No. 45918 / 10-11-2022	\$50.843.940
	TOTAL	\$50.843.940

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIFAMILIAR						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
1774 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101009274	14/10/22	14/05/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			14/11/25	OK
	Calidad del Servicio	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio			14/11/23	OK

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 127 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ACTA DE LIQUIDACIÓN: 28 de febrero de 2023.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en el informe de Supervisión y del Contratista, así como en el acta de recibo y factura, se presentan las evidencias y el registro fotográfico de las intervenciones realizadas a los equipos de congelación, refrigeración y extracción de olores y las actividades de mantenimiento ejecutadas en las instalaciones físicas del anfiteatro de la Universidad de Pamplona, comprobando de este modo, que se cumple con el objetivo y las necesidades planteadas.

El pago se realizó una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor, el mismo tiene concordancia con el acta final.

CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS No. 2092 DE 2022

Objeto: “CONTRATAR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO, ADECUACIÓN E INSTALACIÓN DE LAS REDES DE GAS PROPANO, CERTIFICADO BAJO LA RESOLUCIÓN # 90902 DEL 24 OCTUBRE DEL 2013 DEL MINISTERIO DE MINAS Y ENERGÍA, DESDE LOS TANQUES ESTACIONARIOS HASTA CADA UNO DE LOS EDIFICIOS EN LA SEDE CAMPUS PRINCIPAL – PAMPLONA DONDE SE ENCUENTRAN UBICADOS LOS LABORATORIOS DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, INCLUIDOS LOS MATERIALES NECESARIOS PARA SU EJECUCIÓN Y CORRECTO FUNCIONAMIENTO.”.

Valor Inicial: \$56.563.287

Contratista: NORGAS S.A E.S. P R/L Luis Felipe Ocampo Perdomo.

Supervisor: Óscar Javier Vargas Toloza.

Duración: Hasta el 31 de diciembre del 2022.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra. Se observa el cuadro de los materiales, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, de la cotización presentada por NORGAS S.A E.S. P como referencia del mercado.


INVITACIÓN: 05-10-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

GASES DEL ORIENTE S.A. E.S.P.
890.503.900-2
Calle 7 # 5-27 Barrio Centro
servicioalcliente@pamplona@gasesdelorientes.com.co
5682593 – 3105845521
Pamplona

NORTESANTANDEREANA DE GAS S.A. E.S.P.
890.500.726-3
Diagonal 92 # 17-42 Piso 4
norgas@norgas.com.co; william.barrera@norgas.com.co
5954999
Bogotá

VIDAGAS DE OCCIDENTE S.A. E.S.P.
800.245.439-3
Calle 110 # 9-25 Oficina 508 Torre Empresarial Pacific
servicioalcliente@vidagas.co
5873400
Bogotá

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 128 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 07-10-2022

Presentaron la oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 06 de octubre del 2022, las siguientes empresas: NORGAS S.A E.S.P.

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proveedor NORTESANTANDEREANA DE GAS S.A. E.S.P y el concepto técnico favorable emitido por OSCAR JAVIER VARGAS TOLOZA Coordinador Unidad de Gestión del Recurso Físico y Apoyo Logístico, *se determina que la oferta presentada por NORTESANTANDEREANA DE GAS S.A. E.S.P, Es favorable a los intereses de la Universidad*, por valor de Cincuenta y seis millones quinientos sesenta y tres mil doscientos ochenta y siete pesos m/cte. (\$ 56.563.287). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 10 de octubre del 2022.
Cuenta con un **CDP No. 1780**, con fecha del 05 de septiembre de 2022, por un valor de \$56.563.551. Y un **RP No. 9848**, con fecha del 21 de noviembre de 2022, por un valor de \$56.563.551.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2092, que tiene fecha del 21 de noviembre de 2022, monto inicial del contrato de \$56.563.287. Se celebra el proceso con el contratista NORGAS S.A E.S. P R/L Luis Felipe Ocampo Perdomo.


Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 29 de noviembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado.

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$56.563.287 / 19-12-2022	No. 11202218 / 19-12-2022
TOTAL	\$56.563.287	

Existe la Causación de pago No. 48912, con fecha del 30 de diciembre de 2022, sin embargo, el contrato no se ha pagado.

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR
FINAL	A la fecha no se ha pagado el contrato	-
	TOTAL	-

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 129 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

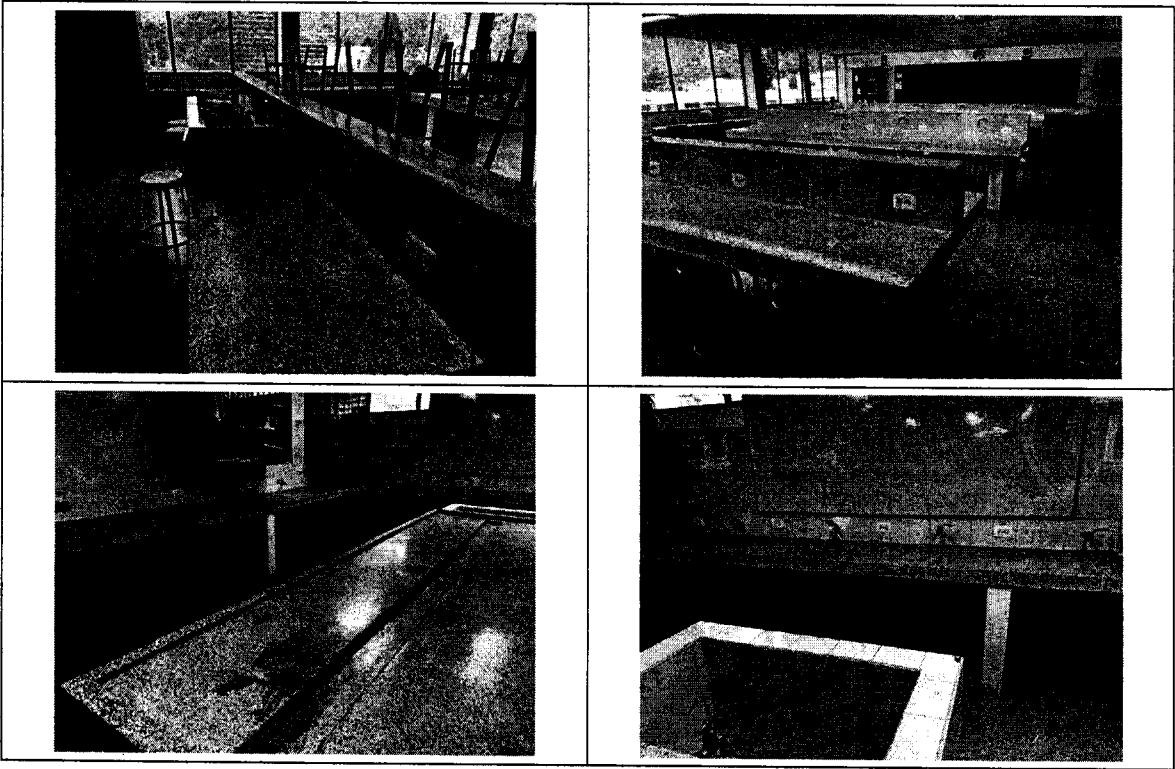
REVISIÓN DE PÓLIZAS:


Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
2092 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	21-45-101393373	24/11/22	30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Calidad del Servicio	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio		31/12/22	31/12/23	OK

CONCLUSIÓN:

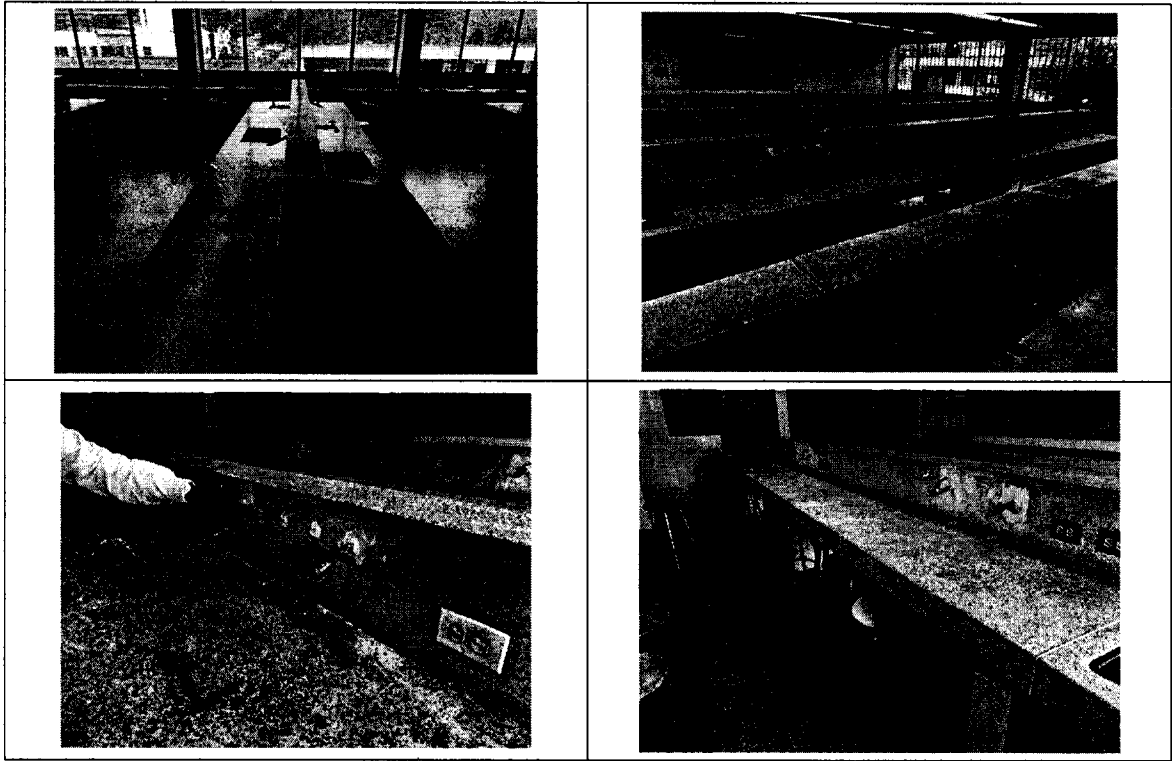
El contrato y las intervenciones por parte del Contratista finalizaron durante el mes de diciembre de 2022, sin embargo, no se ha procesado el pago a la fecha, dado que no se ha podido certificar bajo la entidad reguladora la calidad de los trabajos, esto debido a que se presentaron fugas en algunos puntos cuando se revisaban para su aval. El supervisor durante la visita realizada por esta Departamental manifiesta que NORGAS ya ha vuelto a realizar los respectivos ajustes y que una vez cuente con la viabilidad y el certificado requerido será pagado y liquidado el contrato, así mismo se notificara su estado y cumplimiento.

Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, campus principal, con fecha del 12 de Julio de 2023, la adecuación e instalación de las redes de gas propano en los edificios de la sede principal. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia a las instalaciones de gas:



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 130 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



CONTRATO DE OBRA No. 1482 DE 2022


Objeto: “EL CONTRATISTA SE OBLIGA A REALIZAR LA CONSTRUCCIÓN DE LA SEGUNDA FASE DE LA PLAZOLETA DE COMIDAS, UBICADA EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.”.

Valor Inicial: \$330.121.998
Adición: \$165.000.000
Valor Total: \$495.121.998

Contratista: INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S R/L Óscar Javier López Patiño
Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez
Duración: Tres (03) meses. Prórroga de Un (01) mes.

REQUERIMIENTO:

Planteamiento del problema, 20-04-2022. “Con el fin de dar continuidad al proyecto de la Plazoleta de Comidas que se adelanta desde la vigencia 2021, es importante cumplir con algunos objetos de terminación de dicho proyecto. Por tanto, se solicita la construcción de un local, así mismo, cumplir con los acabados de lo ya ejecutado, con el fin de obtener un resultado óptimo para el ordenamiento del área de comidas de nuestro Campus Principal de la Universidad de Pamplona, teniendo como objetivo el bienestar de la comunidad estudiantil, docente y administrativa.”.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 131 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Caracterización del espacio, 03-08-2022. *“La Oficina de Planeación procede a realizar la visita al proyecto en ejecución Plazoleta de comidas con el fin de inspeccionar las labores adelantadas y proceder a revisar las actividades de obra faltantes para dar cumplimiento a la terminación de la obra según requerimiento realizado.*

Se evalúa la solicitud recibida y se determinan las siguientes labores faltantes:

- *Construcción de un último local.*
- *Adecuación de pisos y enchapes.*
- *Pintura.*
- *Adecuación red eléctrica.*
- *Instalación de luminarias.*
- *Instalación de cubierta cielo raso en PVC.*
- *Construcción de terraza.*
- *Construcción de jardineras con enchape.*
- *Construcción de bancas en concreto.*
- *Instalación de pasamanos metálicos.*
- *Instalación de cubierta hexagonal tipo sombrilla.*
- *Instalación de escalera metálica*

Por otra parte, el equipo técnico de Planeación Física tomará todas las observaciones halladas para dar continuidad a los estudios preliminares del proyecto.”.

Acta No. 130-002.29, 02-06-2022. Asunto: Visita Solicitud segunda fase proyecto Plazoleta de Comidas Campus Principal.


Acta No. 130-002.30, 06-06-2022. Asunto: Socialización Segunda Fase Plazoleta de Comidas Campus Principal Universidad de Pamplona.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 11-08-2022, “Construcción segunda fase de la Plazoleta de comidas, ubicada en el Campus Principal de la Universidad de Pamplona.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 23-08-2022

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 132 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

LEWIS S.A.S.
901.457.705-4
Carrera 25 # 17-26 Barrio Mutuality
lewis_sas2021@gmail.com
3202762813
Bucaramanga

INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S.
901214391-2
Kilómetro 2 Autopista Internacional Via Los Patios Conjunto Sierra Nevada Casa G8
industriasiermax@gmail.com
3174412999 - 3016100200
Villa Rosario

AGLV S.A.S.
901 476 440-9
Calle 33 # 25-56 Barrio Antonia Santos
aglv2021@gmail.com
3202762813 - 3157833477
Bucaramanga

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 31-08-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 22 de agosto del 2022, las siguientes empresas: INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S.

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proponente **INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S.**, y el concepto técnico favorable emitido por **MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ** Supervisor Obras Infraestructura Física, *se determina que la oferta presentada por INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S. Es favorable a los intereses de la Universidad*, por valor de **treientos treinta millones ciento veintitún mil novecientos noventa y ocho pesos m/cte. (\$ 330.121.998)**. Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.


Aceptación de la oferta, con fecha del 31 de agosto del 2022.

Cuenta con un **CDP No. 1611**, con fecha del 17 de agosto de 2022, por un valor de \$330.122.122. Y un **RP No. 7001**, con fecha del 01 de septiembre de 2022, por un valor de \$330.121.998.

El tiempo estimado de ejecución es de Tres (03) meses. Esto, por medio del Contrato No. 1482, que tiene fecha del 01 de septiembre de 2022, monto inicial del contrato de \$330.121.998 Se celebra el proceso con el contratista **INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S R/L Óscar Javier López Patiño**.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 01 de septiembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y cuenta con las siguientes adiciones y/o modificaciones:

- Modificatorio No. 001, con fecha del 11 de noviembre de 2022.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 133 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

septiembre al treinta (30) de noviembre de 2022. 2) Que, según Acta de Reunión No. 130-002.76 del 29 de septiembre de 2022, las partes intervinientes manifiestan y comunican la necesidad de: *"implementar obras adicionales que potencien las zonas verdes y los espacios de esparcimiento dentro del Campus."* 3) Que, conforme a lo manifestado por las partes que integraron el Comité de Obra, realizado el 31 de octubre de 2022 y en concordancia con el considerando anterior, se determinó que: *"...es fundamental realizar una adición al contrato por valor de \$165.000.000 y una prórroga por un (1) mes en pro de llevar a término las actividades contractuales con su respectiva modificación y desarrollar los nuevos ítems en el tiempo preciso."* 4) Que, en atención al acta de mayores y menores cantidades, suscrita el día 01 de noviembre de 2022, el contratista y el supervisor, acordaron lo siguiente: *"...según los diseños revisados y aprobados, se incluyeron nuevos ítems y aumentaron las cantidades de algunas actividades contratadas, resultando los valores como se presenta en el balance y cálculo de mayores cantidades."* 5) Que, el 04 de noviembre de 2022, el Supervisor del Contrato **MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ** al ordenador del Gasto, Rector **IVALDO TORRES CHÁVEZ**, solicitó *"...autorización para realizar el trámite del Modificadorio No. 001 del contrato anteriormente referenciado, que comprende la adición por un valor de CIENTO SESENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS (\$165.000.000) y prórroga por un (1) mes, del 01 al 31 de diciembre de 2022, en virtud del Acta de mayores y menores cantidades e ítems no previstos y Acta de comité de obra No. 01"*. 6) Que, una vez revisada la solicitud referida en la consideración anterior, el ordenador del gasto, mediante documento escrito de fecha 04 de noviembre de 2022, decidió: *"Conforme al asunto, doy Visto Bueno para realizar el Modificadorio No 001 al contrato No. 1482 de 2022, a fin de continuar con el desarrollo y adecuado cumplimiento del objeto contractual."* Por lo anterior se hace necesario modificar el presente contrato, conforme las siguientes cláusulas: **CLÁUSULA PRIMERA. ADICIONAR** al valor inicial establecido en la cláusula tercera del contrato No. 1482 de 2022, la suma de **CIENTO SESENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS M/CTE (\$165.000.000)**, de acuerdo con la información registrada en el Acta de mayores y menores cantidades e ítems no previstos:


Cuenta con un **ajuste No. 376**, con fecha del 04 de noviembre de 2022, por un valor de \$165.000.000, al CDP No. 1611. Y un **ajuste No. 1551**, con fecha del 11 de noviembre de 2022, por un valor de \$165.000.000, al RP No. 7001.

- Acta de Suspensión No. 01, con fecha del 23 de diciembre de 2022.

"Que, según acta de comité de obra No. 02 de fecha 21 de diciembre de 2022, se estableció realizar la suspensión obra con fundamento en:

La ejecución del contrato podría presentar retrasos en el cronograma de actividades, debido a que la firma especializada y certificada que ejecutará las actividades correspondientes al suministro e instalación de red de gas interna no realizará labores técnicas desde el 20 de diciembre de 2022 hasta el 10 de enero de 2023, ya que sus proveedores no realizarán despachos de material hasta el próximo año (anexo). De acuerdo con las consideraciones presentadas, el supervisor recomienda suspender temporalmente la ejecución del contrato de obra referenciado por el término que requiera subsanar la disponibilidad de personal y material para la instalación de la red de gas, toda vez que, una vez finalizadas estas actividades, se complementará la aplicación de pasta y pintura en las áreas sobre las que se realizarán regatas para la conducción de la tubería de gas para garantizar la calidad de los acabados sobre los muros."

- Reinicio No. 01, con fecha del 20 de febrero de 2023.
- Acta de Comité de Obra No. 02, con fecha del 22 de febrero de 2023. *"(...), se informa que, según anuncio público, por parte de la Gobernación Departamental de Norte de Santander se realizará la donación de la escultura de la Virgen María, en este sentido, se requiere modificar el ítem 9.15 Suministro de escultura de*

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 134 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

mármol fundido con diseño de la Virgen María, resultando esta cantidad en 0.0. Además, para generar un mejor aspecto visual y continuar con el concepto arquitectónico del proyecto, se determina instalar cerámica en su placa de cubierta y en la placa de los cajeros. Otro de los ítems a modificar es el revestimiento en roble para la gruta, el cual, a futuro podría afectarse por el impacto del agua de precipitaciones y es conveniente reemplazar este revestimiento por enchape de pared. Por otra parte, se evidencia que la fachada de todos los locales podría verse afectada por la no instalación de goteros debido a los pasamanos en tubo cuadrado y malla establecidos en el diseño, por tanto, para prevenir estas afectaciones se propone instalar poyos en concreto bajo la cara inferior de los tubos cuadrados. Además, para la construcción del puente mirador resultó necesario incluir 3 nuevos pedestales que requirieron 3 nuevas placas de anclaje; en cuanto a la cubierta del puente en lámina de policarbonato, fue necesario aumentar la cantidad de este ítem debido al voladizo requerido para impedir el paso de agua al tablero del puente por los laterales. Finalmente, para el cuarto de gas donde se instalarán los tanques estacionarios se contempló una puerta corrediza en celosía; sin embargo, de acuerdo con la instalación de la tubería y una segunda visita técnica de la empresa proveedora gas, la puerta corrediza interfiere en la red y es necesario cambiarla a una puerta en celosía batiente a dos abras.

Ante las consideraciones presentadas, se concluye que es fundamental realizar una modificación de actividades, que incluya ítems a aumentar, ítems a eliminar y dos nuevos ítems no previstos sin afectar el valor vigente del contrato.”.

- Acta de mayores y menores cantidades e ítems No Previstos, con fecha del 24 de febrero de 2023.


CUADRO DE BALANCE

Valor inicial	\$ 330,121,998
Valor adición	\$ 165,000,000
Valor vigente	\$ 495,121,998
Mayores cantidades	\$ 7,214,580
Ítems a eliminar	\$ 15,414,523
Ítems no previstos	\$ 8,199,943
Valor total	\$ 495,121,998

- Modificatorio No. 002, con fecha del 27 de febrero de 2023.

ANTICIPO: 09-12-2022

Plan de manejo con el que se distribuirá el dinero del anticipo del 40% del valor del contrato, el cual equivale a \$132.048.799,2. Que, con fecha del 16-12-2022, se evidencia la autorización para el desembolso de la cuenta de cobro del 40% del valor del contrato, por parte del Supervisor.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 135 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
ANTICIPO	\$132.048.799,2	CUENTA DE COBRO 09-12-2022
FINAL	Nota aclaratoria.	-
TOTAL	\$495.121.998	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
ANTICIPO	CE No. 58191 / 27-12-2022	\$32.048.799,2	-
	CE No. 58192 / 27-12-2022	\$100.000.000	
FINAL	PENDIENTE DE PAGO	-	-
	TOTAL	\$495.121.998	

Nota aclaratoria: El contrato de obra finalizó el 28 de febrero de 2023. Se presentan los siguientes documentos en ocasión al pago pendiente;

- Acta de Reunión No. 130-002.45, con fecha del 23 de marzo de 2023, asunto: “Observaciones a las actividades del contrato de obra N° 1482-2022 realizadas en el campus principal de la Universidad de Pamplona.”.
- Oficio, con fecha del 24 de marzo de 2023, del supervisor del contrato al contratista, con asunto “Observaciones a las actividades ejecutadas en los contratos de obra No. 2381 de 2021 y 1482 de 2022”, donde se informan algunas irregularidades presentes en la obra, se exige corregir y dar solución para garantizar la calidad de la obra.

De acuerdo con lo manifestado, no se ha procedido a realizar el pago final del contrato, hasta subsanar las observaciones realizadas por el Supervisor.

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No.	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
1482 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	49-45-101009164	30/08/22	30/11/22	OK
	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101009183	1/09/22	1/06/23	OK
	Buen manejo del Anticipo	Equivalente al valor total del mismo	Duración del mismo y 06 meses más			1/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			1/12/25	OK
	Estabilidad de la obra	20% del valor del contrato	No será inferior a Cinco (05) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			5 AÑOS	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	49-40-101008978	1/09/22	1/01/24	OK

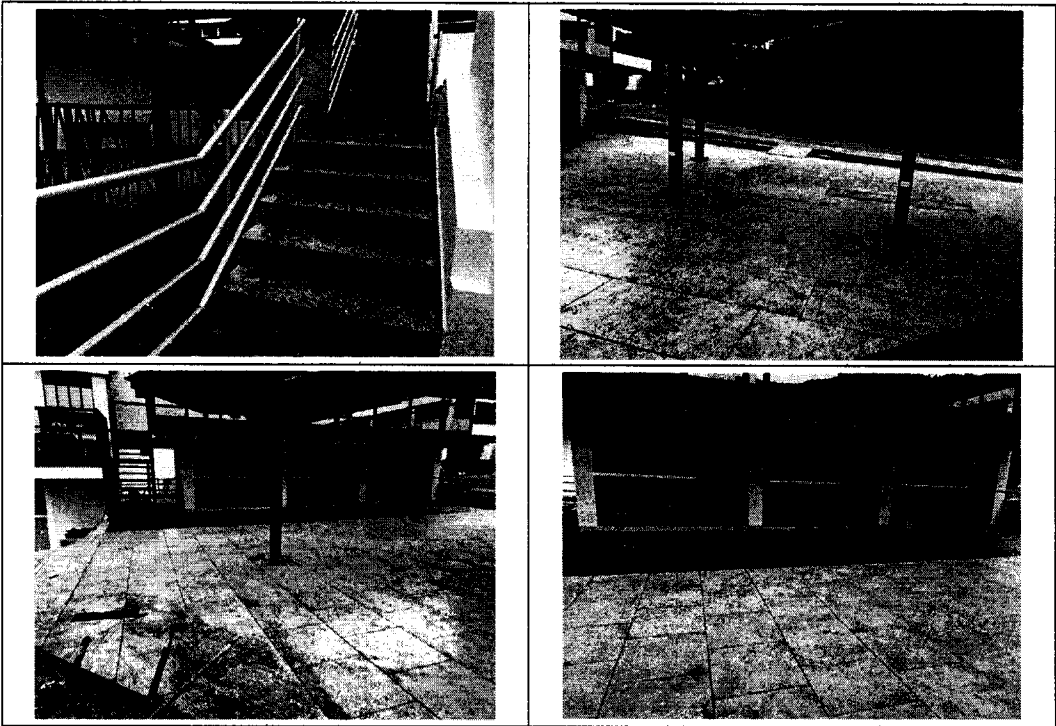
INFORME FINAL DE AUDITORÍA


Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde Modificadorio	Vigencia hasta Modificadorio	Cumple
		Monto	Vigencia				
1482 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	49-45-101009164	N.A	N.A	OK
	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101009183	1/09/22	1/07/23	OK
	Buen manejo del Anticipo	Equivalente al valor total del mismo	Duración del mismo y 06 meses más			1/07/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			1/01/26	OK
	Estabilidad de la obra	20% del valor del contrato	No será inferior a Cinco (05) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			5 AÑOS	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	49-40-101008978	1/09/22	1/01/25	OK

Se observa que se realizaron las modificaciones de las pólizas requeridas, de acuerdo con las modificaciones y prórrogas realizadas.

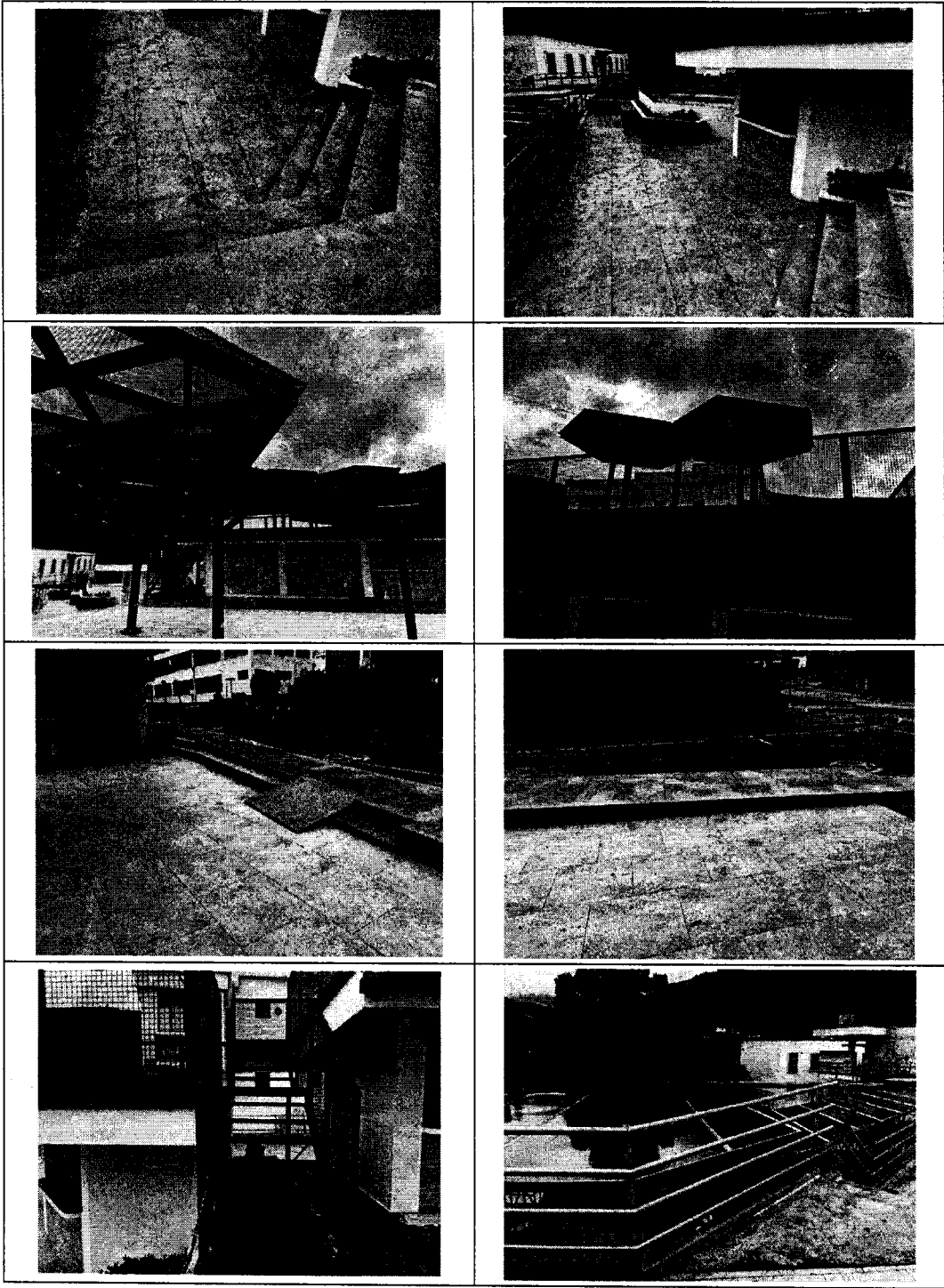
CONCLUSIÓN:


Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, sede principal, con fecha del 11 de Julio de 2023, el desarrollo de la obra donde a su vez se toman las medidas de cada una de las actividades contractuales, evidenciando de este modo su cumplimiento, el contratista tiene personal de obra atendiendo las observaciones realizadas. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia al contrato:



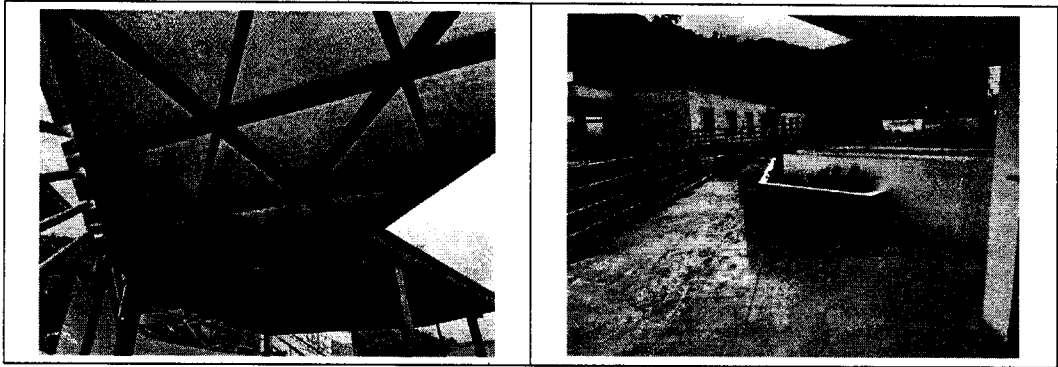
MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 137 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 138 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

CONTRATO DE OBRA No. 1483 DE 2022


Objeto: “CONTRATAR LA ADECUACIÓN DEL NIVEL SOTERRADO DEL CAMPUS VIRGEN DEL ROSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA, PARA LA CONSTRUCCION DE CINCO AULAS DE CLASES.”.

Valor Inicial: \$209.616.325
Contratista: OBRAAMBIENTE S.A.S R/L Henry Lizcano Bautista
Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez
Duración: Un (01) mes

REQUERIMIENTO:

Planteamiento del problema, 21-07-2022. *“En atención a las solicitudes recibidas por parte del personal docente de la Universidad de Pamplona, me permito replicar la necesidad existente de adecuar espacios para generar nuevas aulas de clases en atención a la demanda estudiantil actual, así suplir los espacios propicios, suficientes y adecuados para el desarrollo de los procesos de enseñanza – aprendizaje que adelantan los diferentes programas académicos de la Institución.”.*

Caracterización del espacio, 03-08-2022. *“Se adelanta visita por parte del equipo técnico de la Oficina de Planeación al campus Virgen del Rosario, quienes atendiendo a solicitud allegada proceden a realizar un estudio técnico al sótano (nivel soterrado) de dicha sede, para la adecuación de nuevas aulas de clase que cumplan con las especificaciones técnicas para albergar entre 15 y 25 estudiantes por aula en promedio, se plantea la posibilidad de crear cinco espacios, de los cuales dos cuentan con ventanas y los otros tres tendrán el sistema de ventilación al área donde se ubica un vacío, esto con el fin de dar buen uso a esta parte del soterrado.*

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 139 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Se sugiere enviar correo a la oficina de Gestión del recurso Físico solicitando el retiro de materiales, herramientas y enseres, ya que se evidencia que este espacio funciona como depósito de la dependencia anteriormente mencionada.

Para lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todas las medidas y revisiones pertinentes, con el fin realizar la socialización de dicho proyecto, de igual forma dar comienzo a la realización de los estudios preliminares.”.

Acta No. 130-002.41, 03-08-2022. Asunto: Visita Solicitud Aulas del Clase Sede Virgen del Rosario.

Acta No. 130-002.42, 08-08-2022. Asunto: Socialización Adecuación Aulas de Clase Campus Virgen de Rosario de la Universidad de Pamplona.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 09-08-2022, “Recuperación del novel soterrado del campus Virgen del Rosario de la Universidad de Pamplona, para la construcción de cinco aulas de clase.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.


INVITACIÓN: 17-08-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

J.A.R.I.C.O. INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.
900.636.295-0
Calle 5an # 18e-45 Urb. Playa Hermosa
jarcocucuta@gmail.com
3212666586
Cúcuta

OMAR SANDOVAL FLOREZ
88.215.554-2
Carrera 6 # 7-63 Local Centro Comercial Plaza Real
omarsan_15@hotmail.com
5687202 – 3144658569
Pamplona

OBRAAMBIENTE S.A.S.
900.528.469-2
Carrera 5 # 1b-24
obraambiente@gmail.com
3183868035 – 3156463849
Pamplona

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 140 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 31-08-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 22 de agosto del 2022, las siguientes empresas: J.A.R.I.C.O INTERVENTORÍA Y CONSTRUCCIONES S.A.S y OBRAAMBIENTE S.A.S.

El proponente OMAR SANDOVAL FLOREZ, no será tenido en cuenta en el proceso de evaluación, debido a que presento su propuesta fuera del límite establecido por la Universidad de Pamplona en los Términos de Invitación # 093 del 17 de agosto del 2022, Numeral 12, literal g) Cuando la propuesta se presente en forma extemporánea, o en correos electrónicos distintos al previsto en esta invitación.

3. Disponibilidad Presupuestal para la contratación

Esta contratación se encuentra amparada por el certificado de disponibilidad presupuestal número:				
N° CDP	Rubro	NOMBRE	Valor	Fecha
1593	2.3.2.01.04.003.01.02-P72.	MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA EXISTENTE	209.921.005	09-08-2022

El presupuesto Oficial para el presente proceso es Doscientos nueve millones novecientos veintín mil cinco pesos m/cte. (\$209.921.005).

4. Comparativo de Precios de las Propuestas Obtenidas

Nro.	DESCRIPCIÓN	OBRAAMBIENTE S.A.S.			J.A.R.I.C.O. INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.		
		Cumple	No Cumple	Observación	Cumple	No Cumple	Observación
1	Carta de presentación de la propuesta.	X			X		
2	Certificado de Existencia y Representación Legal.	X			X		
3	Copia del Registro Único Tributario RUT, actualizado.	X			X		
4	Copia de cédula del representante legal.	X			X		
5	Copia de la Tarjeta Profesional.	X			X		
6	Certificado del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería y sus Profesiones Auxiliares – COPNIA	X			X		
7	Abono de la propuesta.			N/A			N/A
8	Autorización de la Junta o Asamblea de Socios.			N/A			N/A
9	Registro Único de Proponentes (RUP).	X			X		
10	Certificación Bancaria para efectos del pago.	X			X		
11	Certificación del pago de parafiscales y aportes a la seguridad social de los empleados.	X			X		
12	Certificación de no sanciones o incumplimiento.			N/A			N/A
13	Propuesta Económica.	X			X		
14	Relación detallada del AIU.	X			X		
15	Certificado de experiencia.	X			X		
16	Póliza de seriedad de la oferta.	X			X		

EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO		OBRAAMBIENTE S.A.S.	J.A.R.I.C.O. INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.
PUNTAJE MÁXIMO	500	209.616.325	209.815.436
TOTAL		500 puntos	450 puntos


En la evaluación económica el proponente OBRAAMBIENTE S.A.S, recibe un puntaje de 500 puntos, mientras tanto el proponente J.A.R.I.C.O. INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S, recibe un puntaje de 450 puntos, en cuanto a las propuestas económicas presentadas, según los Términos de Invitación.

Resumen de la evaluación:

EVALUACIÓN EXPERIENCIA DEL PROPONENTE		OBRAAMBIENTE S.A.S.	J.A.R.I.C.O. INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.
PUNTAJE MÁXIMO	400	400	200
EVALUACION FINANCIERA			
PUNTAJE MÁXIMO	100	90	90
Liquidez	50	40	40
Endeudamiento	50	50	50
EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO			
PUNTAJE MÁXIMO	500	500	450
TOTAL	1000	990	740

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y las propuestas presentadas por los proponentes OBRAAMBIENTE S.A.S y J.A.R.I.C.O. INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S, y el concepto técnico

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 141 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

favorable emitido por MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTINEZ Supervisor Obras Infraestructura Física, se determina que la oferta presentada por OBRAAMBIENTE S.A.S. Es favorable a los intereses de la Universidad, por valor de Doscientos nueve millones seiscientos dieciséis mil trecientos veinticinco pesos m/cte. (\$ 209.616.325). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ Especificaciones: cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ Precio: están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 31 de agosto del 2022.

Cuenta con un CDP No. 1593, con fecha del 09 de agosto de 2022, por un valor de \$209.921.005. Y un RP No. 7000, con fecha del 01 de septiembre de 2022, por un valor de \$209.616.325.

El tiempo estimado de ejecución es de Un (01) mes. Esto, por medio del Contrato No. 1483, que tiene fecha del 01 de septiembre de 2022, monto inicial del contrato de \$209.616.325. Se celebra el proceso con el contratista OBRAAMBIENTE S.A.S R/L Henry Lizcano Bautista.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 01 de septiembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y cuenta con las siguientes adiciones y/o modificaciones:

- Modificadorio No. 001, con fecha del 29 de septiembre de 2022. *“Que, mediante acta de comité de obra N° 1 se estudió la necesidad de eliminar ítems e incluir nuevos, en las actividades a realizarse, toda vez que “la humedad que se había considerado se encontraba en el suelo no se evidenció con las excavaciones realizadas, por ende no se ve la necesidad de realizar estas actividades y por lo contrario se establecen actividades a incluir que se deben contemplar para que la ejecución del contrato sea óptima y buscar espacios de embellecimiento para el lugar, por lo cual se establece que se incluirán los ítems de: Piso en concreto para patios incluye malla, Suministro e Instalación de muro en Superboard – una cara e=6mm, Suministro e Instalación de pasamanos, Caja de Inspección de 80*60, Pintura Muros Interiores, Excavación Manual sin clasificar, Pintura para carpintería Metálica, Guarda Escoba, Lava Traperos 0,50*0,40 incluye llave de jardín y enchape, Viga de Cimentación 0,25x0,25 incluye acero de refuerzo, Sensor de Movimiento, Punto Hidráulico PVC ½”, Punto Sanitario 4” pvc incluye rejilla, Punto Sanitario 2” pvc incluye rejilla.”.*

“Que, mediante acta de mayores y menores cantidades e ítems no previstos el contratista OBRAAMBIENTE S.A.S y el supervisor MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTINEZ, establecieron que los presupuestos unitarios, en relación de las nuevas actividades, no exceden el presupuesto oficial.”.

ANTICIPO: 07-09-2022

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Plan de manejo con el que se distribuirá el dinero del anticipo del 40% del valor del contrato, el cual equivale a **\$83.846.530**. Que, con la misma fecha se evidencia la autorización para el desembolso de la cuenta de cobro del 40% del valor del contrato, por parte del Supervisor.

INFORME DE SUPERVISIÓN:

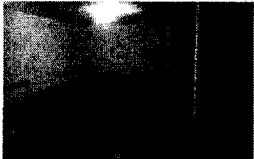
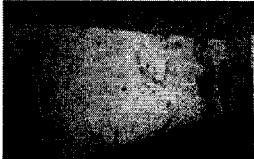
- No. 01 y Final, comprende los valores ejecutados entre el período del 01 al 30 de septiembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción.

INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se realizó la visita al lugar para establecer las actividades a desarrollar.		

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



OBSERVACIONES

Supervisor de la Obra

CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Firma



Firma

Firma

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se continúa con las demoliciones de los muros.		m2
1		Se inicia a demoler muros.		m2

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



OBSERVACIONES

Supervisor de la Obra

CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Firma


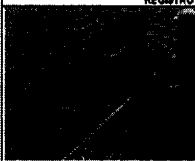
Firma

Firma

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se realizó la demolición de muros de techos, exteriores y de la bodega.		m2
1		Se inicia a raspar las paredes para la aplicación de bloqueador de humedad.		m2
1		Se realizó el nivelación de los verdes.		m2

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



OBSERVACIONES

Supervisor de la Obra

CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Firma

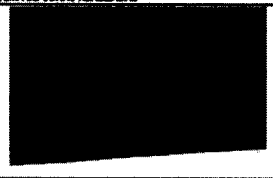
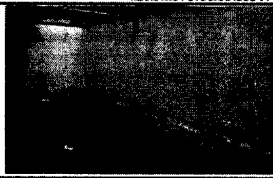
Firma

Firma

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se continúa con el rasgado y limpieza de paredes.		m2
1		Se inicia la aplicación de bloqueador de humedad a las paredes ya rasgadas y limpias.		m2

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



OBSERVACIONES

Supervisor de la Obra

CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA









Residente de Obra








Firma

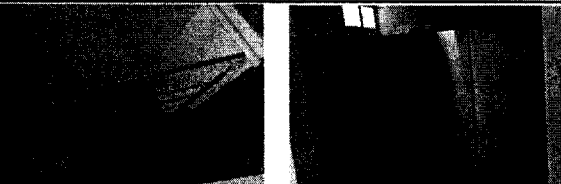






Firma

Firma

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se inicia con la instalación de la estructura de muros en superboard.	02		1		Se continúa con la instalación de la estructura de muros en superboard.	02	
1		Se continúa pintando los muros con pintura impermeabilizante.	02		1		Se continúa pintando los muros con pintura impermeabilizante.	02	
1		Se inicia con la demolición de piso y muro de escombros.	02		1		Se continúa con las demoliciones de piso y muro de escombros.	02	
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
									
OBSERVACIONES					OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra					Supervisor de la Obra				
CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA					CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA				
Residente de Obra					Residente de Obra				
Firma 					Firma 				
Firma 					Firma 				
Firma 					Firma 				


DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se continúa con la instalación de la estructura de muros en superboard.	02		1		Se continúa con la fundición de antepiso de revestación.	02	
1		Se continúa con la instalación de piso rojo en drywall.	02		1		Se inicia con el enchape de salones.	02	
1		Se inicia con las excavaciones para la tubería sanitaria y caño de impresión.	02		1		Se inicia a fundir el piso del patio.	02	
1		Se termina con las demoliciones de piso.	02		REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS									
OBSERVACIONES					OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra					Supervisor de la Obra				
CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA					CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA				
Residente de Obra					Residente de Obra				
Firma 					Firma 				
Firma 					Firma 				
Firma 					Firma 				

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad
1		Se continúa con la fundición de antepiso de revestación.	02		1		Se instala en pasamanos de la escalera.	02	
1		Se continúa con el enchape de salones y guardacalzas.	02		1		Se instalan las divisiones de los baños.	02	
1		Se termina de fundir el piso del patio, se pinta el muro de baños y se estaca.	02		REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS									
OBSERVACIONES					OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra					Supervisor de la Obra				
CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA					CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA				
Residente de Obra					Residente de Obra				
Firma 					Firma 				
Firma 					Firma 				
Firma 					Firma 				

RECIBO A SATISFACCIÓN: 03-10-2022

INFORMES DE CONTRATISTA:

INFORME No.	PERÍODO
FINAL	01-09-2022 al 30-09-2022

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 144 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$209.616.325 / 03-10-2022	No. FES-44 / 29-09-2022
TOTAL	\$209.616.325	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
ANTICIPO	CE No. 39358 / 08-09-2022	\$83.846.530	-
FINAL	CE No. 42290 / 06-10-2022	\$125.769.795	\$92.246.310
	TOTAL	\$209.616.325	

REVISIÓN DE PÓLIZAS:


Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						Cumple
	Concepto	No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Términos		
					Monto	Vigencia	
1483 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	49-45-101009135	22/08/22	22/11/22	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	OK
	CUMPLIMIENTO	49-45-101009184	1/09/22	1/04/23	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	OK
	Buen manejo del Anticipo			1/04/23	Equivalente al valor total del mismo	Término del contrato inicial y seis (06) meses más	OK
	Salarios y prestaciones sociales			1/10/25	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más	OK
	Estabilidad de la obra			5 AÑOS	20% del valor del contrato	No será inferior a Dos (02) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	49-40-101008977	1/09/22	1/10/24	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	OK

ACTA DE LIQUIDACIÓN, con fecha del 01 de marzo de 2023.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que en los informes del Supervisor y Contratista se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, con la adecuación del nivel soterrado del Campus Virgen del Rosario de la Universidad de Pamplona, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

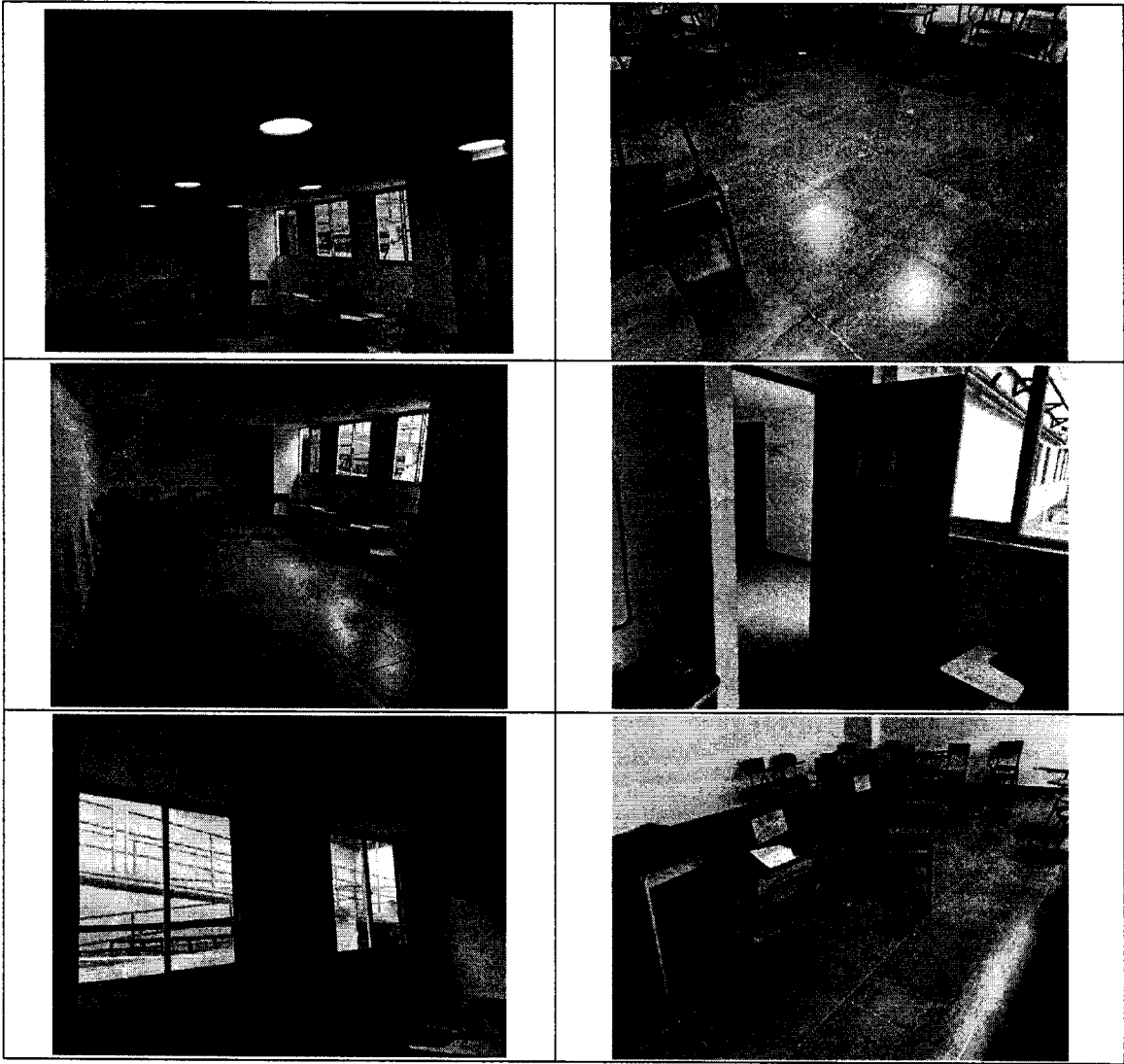
El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final y las modificaciones existentes.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 145 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

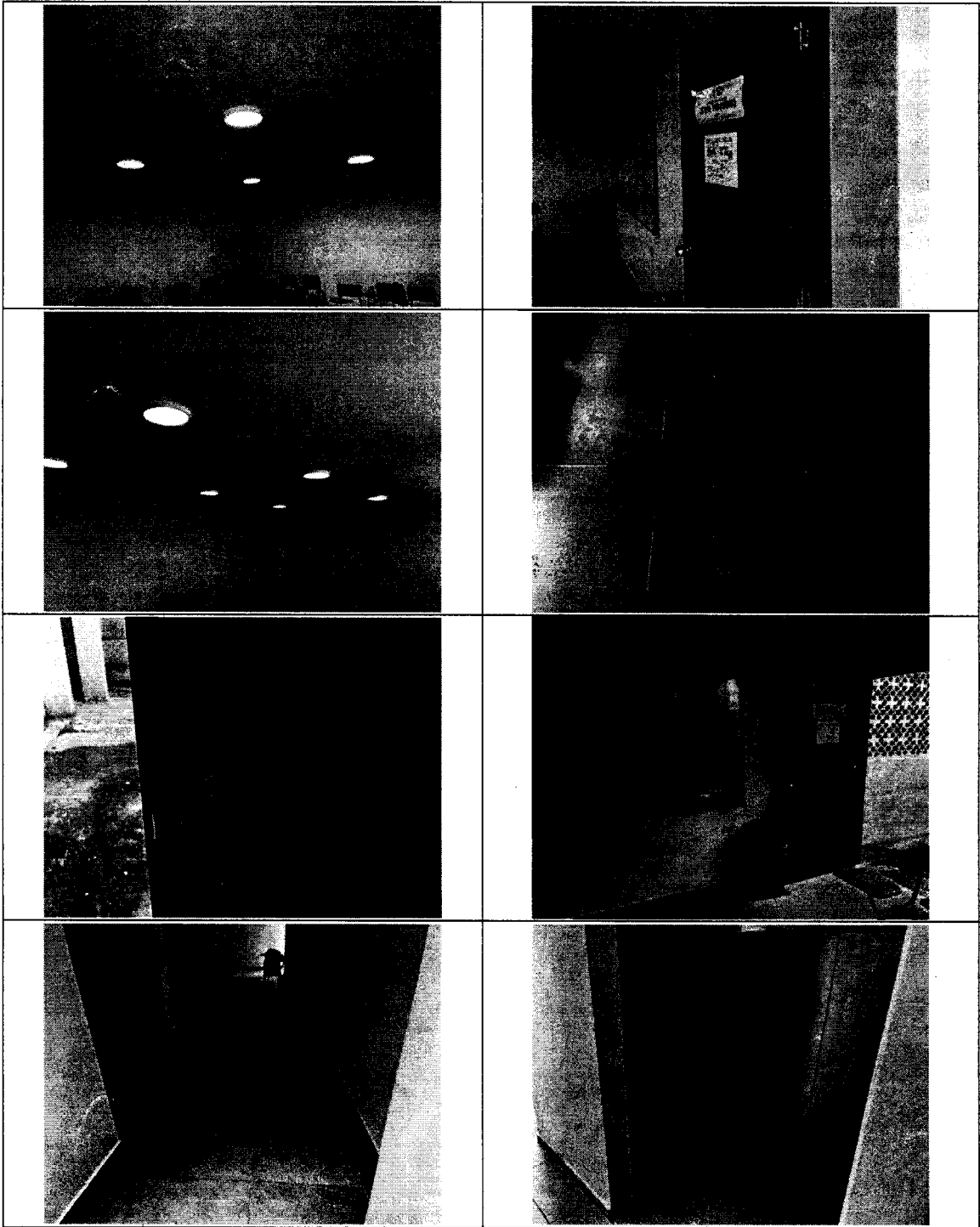
INFORME FINAL DE AUDITORÍA


En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, campus Virgen del Rosario, con fecha del 10 de Julio de 2023, el desarrollo de la obra donde a su vez se toman las medidas de cada una de las actividades contractuales, evidenciando de este modo su cumplimiento. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia al contrato ejecutado:

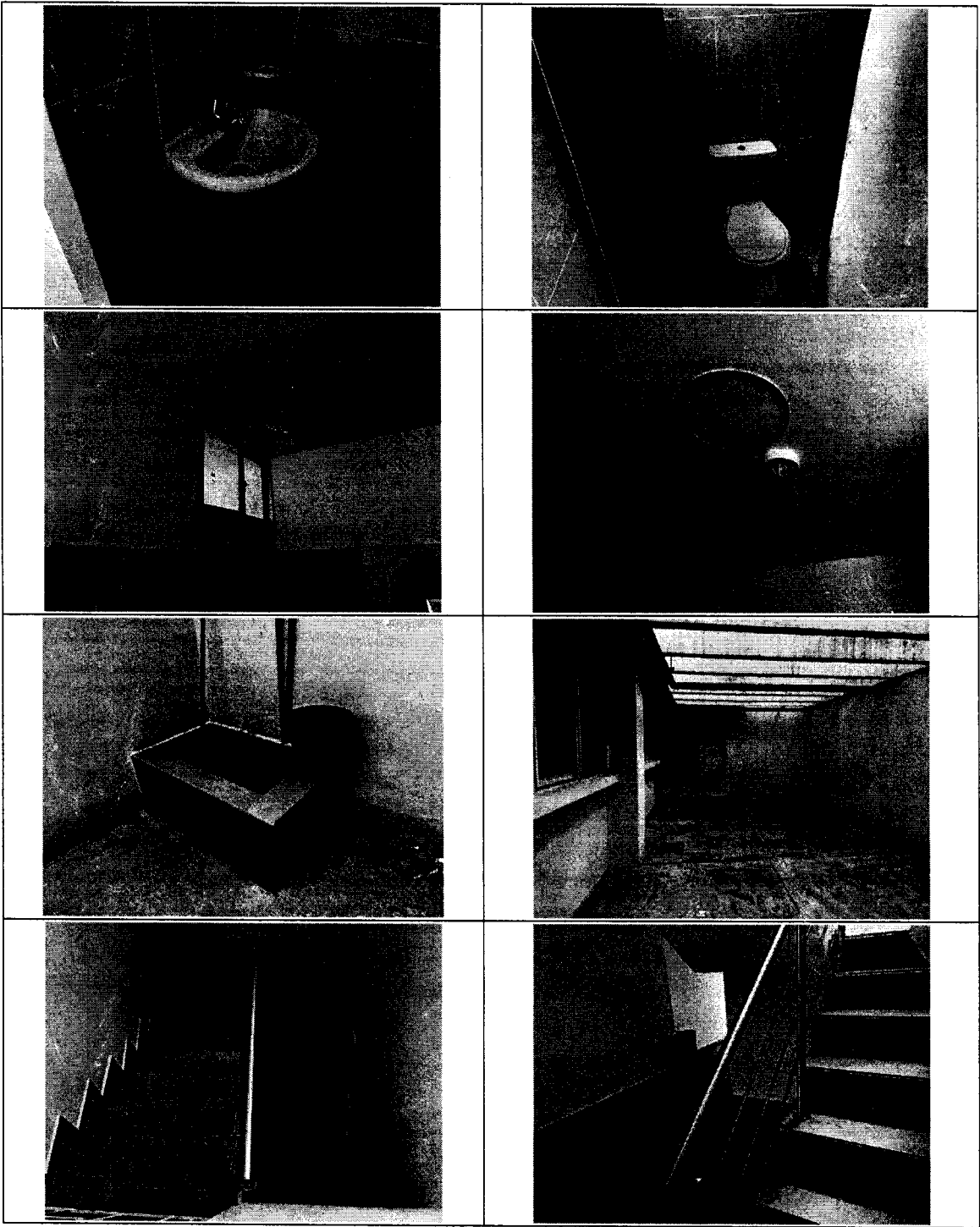



INFORME FINAL DE AUDITORÍA



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 147 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 148 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONTRATO DE OBRA No. 2140 DE 2022

Objeto: “CONTRATAR LA ADECUACIÓN DE ESPACIOS FÍSICOS ADSCRITOS A LOS PROGRAMAS DE INGENIERÍA ELÉCTRICA, INGENIERÍA ELECTRÓNICA E INGENIERÍA DE TELECOMUNICACIONES, UBICADOS EN EL BLOQUE SIMÓN BOLÍVAR DEL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.”.

Valor Inicial: \$293.512.088

Contratista: INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S R/L Óscar Javier López Patino.

Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez

Duración: Hasta el 31 de diciembre de 2022.

REQUERIMIENTO:


Planteamiento del problema, 12-08-2022. *“Actualmente el techo y piso del tercer piso del SB presentan humedades significativas que afectan la prestación del servicio de las clases y prácticas de laboratorio. Así mismo en el área de sala de profesores del programa de Ing. Eléctrica (IIDTA).”.*

Caracterización del espacio, 19-10-2022. *“Se adelanta la visita por parte del equipo técnico de la oficina de Planeación al tercer piso del bloque Simón Bolívar, donde se ubican los espacios académicos de los programas anteriormente mencionados, contando con la compañía del Docente Víctor Manuel Garrido Arévalo, se procede con el recorrido para dar un concepto técnico y las posibles soluciones al requerimiento realizado, para lo cual, se puede evidenciar el mal estado de las divisiones existentes en cada oficina de profesores ya que las mismas cumplieron su vida útil, el poco espacio con el que cuentan los laboratorios, los pisos en mal estado debido a la dinámica estructural del edificio, así mismo, el deterioro del techo y la humedad en paredes causado por la filtraciones de agua, y la necesidad de optimizar el espacio físico del baño existente.*

Por lo anterior, se sugieren algunas actividades de mejora tales como:

- *Cambio de divisiones para las oficinas de los docentes.*
- *Demolición y retiro del baño existente.*
- *Instalación de luminarias y parte eléctrica en general.*
- *Adecuación del sistema de internet en general.*
- *Levantamiento de pisos y cambio de estos • Resane de humedades en techo y paredes.*
- *Pintura de muros y techo*

Por ello, el proceso de Planeación física realizará todas las medidas en cuanto a presupuestos y diseños arquitectónicos, igualmente procederá a realizar la socialización de dicho proyecto, para dar comienzo a la elaboración de los estudios preliminares.”.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 149 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Acta No. 130-002.83, 19-10-2022. Asunto: Visita solicitud adecuaciones espacios físicos programa de Ingeniería Eléctrica – Ingeniería Electrónica – Ingeniería de Telecomunicaciones ubicados en el bloque Simón Bolívar campus principal de la Universidad de Pamplona

Acta No. 130-002.84, 21-10-2022. Asunto: Socialización adecuaciones espacios físicos programa de Ingeniería Eléctrica – Ingeniería Electrónica – Ingeniería de Telecomunicaciones ubicados en el bloque Simón Bolívar campus principal de la Universidad de Pamplona

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 28-10-2022, “Adecuación de Espacios Físicos Adscritos a los Programas de Ingeniería Eléctrica, Ingeniería Electrónica, Ingeniería de Telecomunicaciones, Ubicados en el Bloque Simón Bolívar del Campus Principal de la Universidad de Pamplona.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.


INVITACIÓN: 17-11-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S.
901.214.391-2
Kilómetro 2 Autopista Internacional Vía Los Patios Conjunto Sierra Nevada Casa G8
industriasjermamax@gmail.com
3174412999 - 3016100200
Villa del Rosario

GALEV S.A.S.
901.304.534-5
Calle 21 # 25-35 Barrio San Francisco
galevsas2021@gmail.com
3163040903
Bucaramanga

SERVICIOS Y MANTENIMIENTO RIONEGRO S.A.S.
901.498.108-2
Calle 11 # 9-11 Piso 2 Local 211
serviciomantenimientorionegro@gmail.com
3153388175
Rionegro – Santander

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 150 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 21-11-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 18 de noviembre del 2022, las siguientes empresas: INDUSTRIA JERMAX DEL ORIENTE S.A.S.

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proponente INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S y el concepto técnico favorable emitido por MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ Supervisor de Obras Planeación Física, *se determina que la oferta presentada INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S, Es favorable a los intereses de la Universidad*, por valor de *Doscientos noventa y tres millones quinientos doce mil ochenta y ocho pesos m/cte. (\$ 293.512.088)*. Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 21 de noviembre del 2022.

Cuenta con un **CDP No. 2244**, con fecha del 01 de noviembre de 2022, por un valor de \$293.512.137. Y un **RP No. 10073**, con fecha del 28 de noviembre de 2022, por un valor de \$293.512.088.


El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2140, que tiene fecha del 28 de noviembre de 2022, monto inicial del contrato de \$293.512.088. Se celebra el proceso con el contratista INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S R/L Óscar Javier López Patino.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 01 de diciembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y cuenta con las siguientes adiciones y/o modificaciones:

- *Modificatorio No. 001, con fecha del 27 de diciembre de 2022. “Que, mediante acta de comité de obra No. 001 del 20 de diciembre de 2022, se estudió la necesidad de eliminar ítems e incluir nuevos, en las actividades a realizarse, toda vez que “de acuerdo con la solicitud realizada por el docente de planta del programa de ingeniería Eléctrica VICTOR MANUEL GARRIDO ARÉVALO, surgió la necesidad de: “realizar una nueva distribución de espacios para optimizar y aprovechar las salas de investigación”, esto generó que se presentaran cambios en algunos ítems del contrato. Igualmente, se contempló la inclusión de ítems no previstos, entre ellos: Toma corriente trifásico de 240 W, Toma corriente Monofásico de 220 W, Enchape pared baños y Enchape piso en cerámica antideslizante para baños, actividades estipuladas en el Acta de comité de obra No. 001 de fecha 20 de diciembre del 2022 (Anexo 2). Finalmente, se realizó balance general de obra y acta de mayores y menores cantidades e ítems no previstos, por tanto, se requiere la Modificación de actividades No. 001 y esta no alterará el valor del contrato”.*

ANTICIPO: 12-12-2022

Plan de manejo con el que se distribuirá el dinero del anticipo del 40% del valor del contrato, el cual equivale a **\$117.404.835,2**. Que, con fecha del 16-12-2022, se evidencia la autorización para el desembolso de la cuenta de cobro del 40% del valor del contrato, por parte del Supervisor.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 151 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

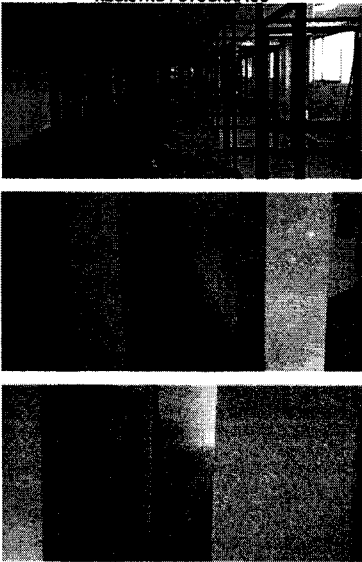
INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME DE SUPERVISIÓN:

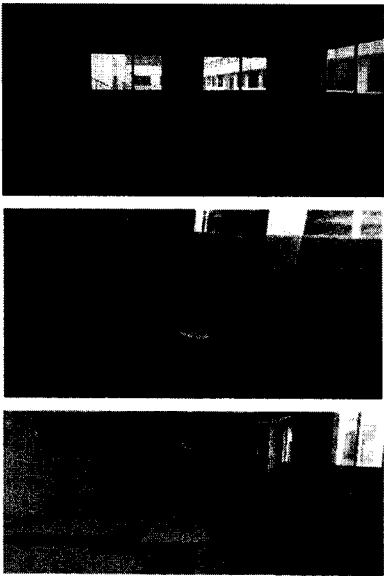
- No. 01 y Final, comprende los valores ejecutados entre el período del 01 al 30 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción.


	INFORME DE SUPERVISIÓN O INTERVENTORÍA N° 001	Código	FCT-28 v.00
		Página	3 de 13

REGISTRO FOTOGRÁFICO



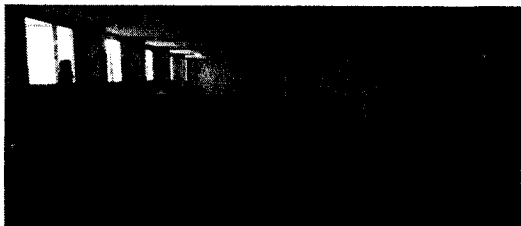
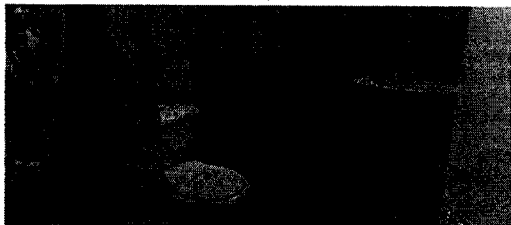
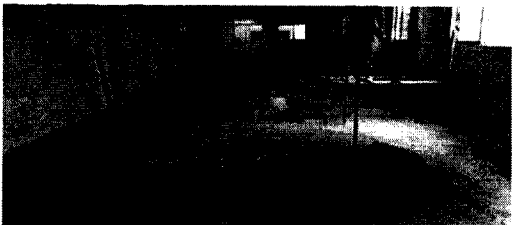
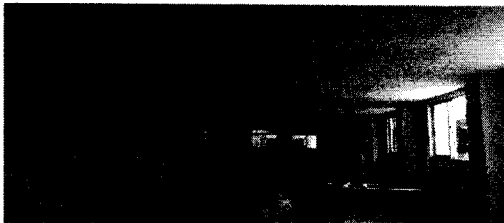
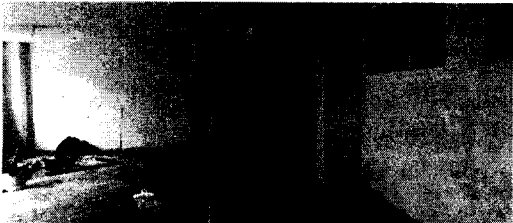
	INFORME DE SUPERVISIÓN O INTERVENTORÍA N° 001	Código	FCT-28 v.00
		Página	4 de 13



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 152 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

	INFORME DE SUPERVISIÓN O INTERVENTORÍA N° 001	Código	FCT-28 v.00		INFORME DE SUPERVISIÓN O INTERVENTORÍA N° 001	Código	FCT-28 v.00
		Página	5 de 13			Página	6 de 13




	INFORME DE SUPERVISIÓN O INTERVENTORÍA N° 001	Código	FCT-28 v.00
		Página	7 de 13

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

De acuerdo con el Acta de recibo final, celebrado el 30 de diciembre del 2022, se estableció que las actividades ejecutadas y por cobrar a la fecha se encuentran en un 100% de ejecución quedando a satisfacción cada una de ellas, dentro de las actividades realizadas se hizo principalmente la demolición de los cubículos existentes de los docentes de la facultad de ingenierías los cuales requerían un cambio inmediato y se hace la instalación de divisiones en vidrio y aluminio, se realizó también el cambio de las redes eléctricas y de datos, se adecuaron los baños contemplando una batería sanitaria para caballeros y otro para damas, se cambió en su totalidad el piso existente y se instaló piso laminado.



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 153 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$293.512.088 / 30-12-2022	No. FE-101 / 28-12-2022
TOTAL	\$293.512.088	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
ANTICIPO	CE No. 55056 / 19-12-2022	\$117.404.835,2	-
FINAL	CE No. 9996 / 02-03-2023	\$176.107.252,8	\$129.166.570,8
	TOTAL	\$293.512.088	

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
2140 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	49-45-101009339	18/11/22	18/02/23	OK
	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	460-47-994000059888	28/11/22	30/06/23	OK
	Buen manejo del Anticipo	Equivalente al valor total del mismo	Duración del mismo y 06 meses más			30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Estabilidad de la obra	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			1 AÑO	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	460-74-994000006231	28/11/22	31/12/24	OK

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que en los informes del Supervisor, e informes diarios de actividades, se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, con la adecuación de los espacios físicos adscritos a los programas de ingeniería eléctrica, ingeniería electrónica e ingeniería de telecomunicaciones, ubicados en el bloque Simón Bolívar del campus principal de la Universidad de Pamplona, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

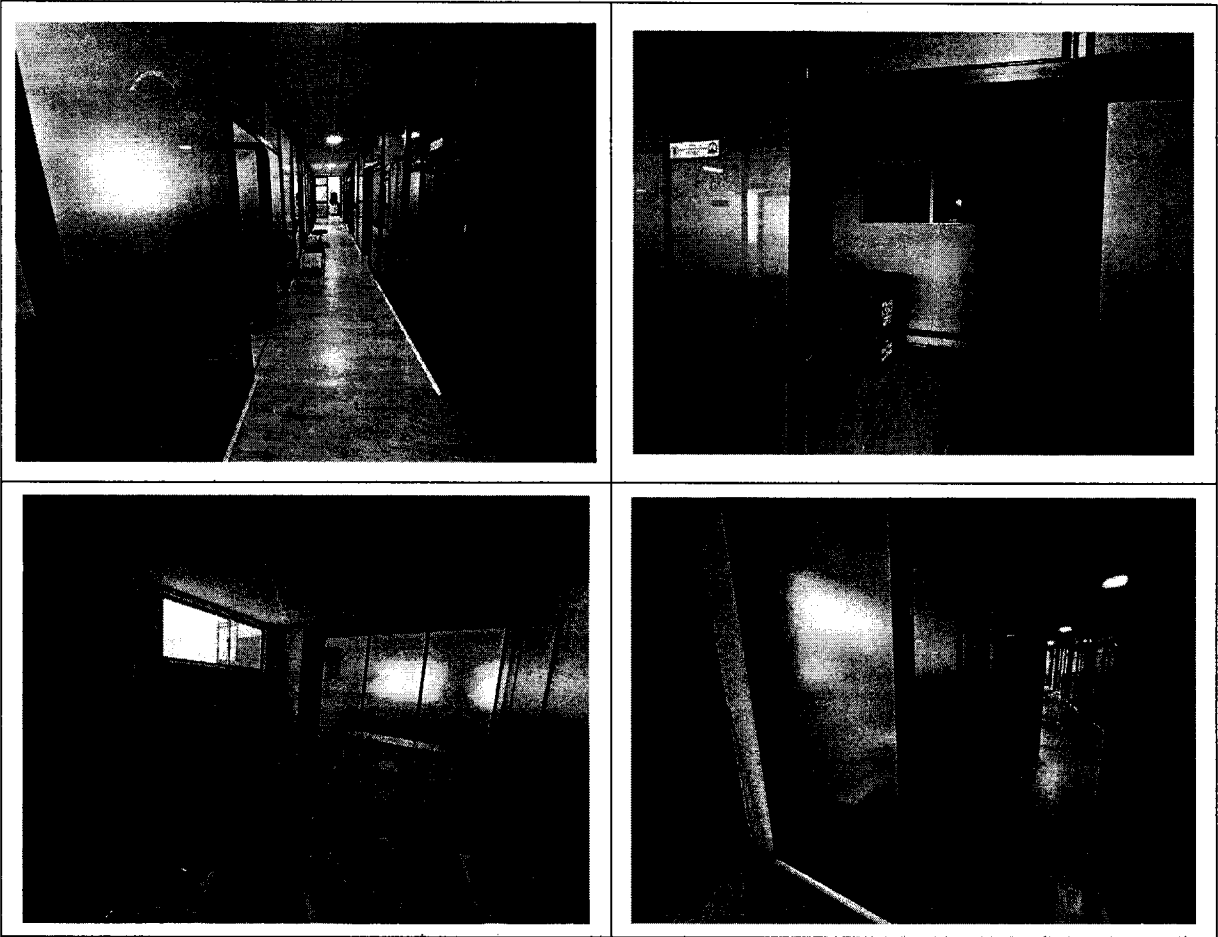
MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 154 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final y la modificación existente.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, campus Principal, con fecha del 12 de Julio de 2023, el desarrollo de la obra donde a su vez se toman las medidas de cada una de las actividades contractuales, evidenciando de este modo su cumplimiento. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia al contrato ejecutado:




MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 155 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



El contrato no se encuentra liquidado, esto debido a que posterior a la entrega de recibo final y al pago, el Supervisor del contrato realiza una la solicitud de atención inmediata, manifestándole al Contratista que el piso de madera laminado se estaba levantando. Cuando se realiza la visita a campo por parte de esta Departamental, el contratista había intervenido cambiando todo el piso de madera laminado y se encontraba ultimando detalles de calidad para proceder a su nueva revisión, entrega y posterior cierre contractual.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 156 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONTRATO DE OBRA No. 2142 DE 2022

Objeto: “CONTRATAR LA CONSTRUCCIÓN DE LA RED DE ACUEDUCTO EN LA GRANJA VILLA MARINA, DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.”.

Valor Inicial: \$66.745.963
Contratista: INCEL LTDA R/L Germán martín Barrera Velasco
Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez
Duración: Hasta el 31 de diciembre de 2022.

REQUERIMIENTO:

Planteamiento del problema, 03-10-2022. *“Para la Granja Experimental Villa Marina de la Universidad de Pamplona, es de vital importancia contar con una red de acueducto acorde a la necesidad que presentan los laboratorios que allí adelantan actividades académicas, es por ello, que desde la Facultad de Ciencias Agrarias se solicita la rehabilitación de dicha red, así mismo, el cambio del tanque de almacenamiento ya que este presenta rebose generando peligro de deslizamientos.”.*


Caracterización del espacio, 14-10-2022. *“En atención a solicitud allegada a la Oficina de Planeación por parte de la Facultad de Ciencias Agrarias en cuanto a la granja experimental ubicada en Villa Marina, se procede a realizar la visita por parte de funcionarios técnicos, quienes determinan la localización de la red de acueducto existente con el fin de verificar el estado y presentar el concepto técnico y las posibles soluciones para dicho requerimiento.*

Por ello, se inicia el recorrido para verificar las distancias en la red y proceder con realización de los diseños, así mismo, se observa que el tanque de almacenamiento presenta un rebose generando un peligro de deslizamiento, para lo cual se requiere de cambio. Para lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todas las medidas y revisiones pertinentes, y proceder a realizar la socialización de dicho proyecto, de igual forma dar comienzo a la elaboración de los estudios preliminares.”.

Acta No. 130-002.80, 14-10-2022. Asunto: Visita solicitud rehabilitación red de acueducto granja experimental Villa Marina.

Acta No. 130-002.89, 26-10-2022. Asunto: Socialización proyecto rehabilitación y mantenimiento red de acueducto granja experimental Villa Marina.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 157 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 31-10-2022, “Construcción de la red de acueducto en la granja experimental Villa Marina, de la Universidad de Pamplona, ubicada en la Vereda Matagira del Municipio de Pamplonita, Norte de Santander.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 10-11-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

INCEL LTDA
NIT:807008376-8
Calle 4 N 7e-18 Los Pinos
Teléfono: 5746702
correo electrónico: incel.ltda@hotmail.com

GUERRERO ZAMBRANO RUBIEL ANTONIO
NIT:88200502-4
CL 6 12 92 BRR LOMA DE BOLIVAR
Teléfono: 3204750652
correo electrónico: ing.querrero@hotmail.com


CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA
NIT:900247961-9
CL 11 NRO 3-44 CC VENECIA OF 307
Teléfono: 3158167652
correo electrónico: maticcesltda@gmail.com

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 21-11-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 16 de noviembre del 2022, las siguientes empresas: INCEL LTDA, GUERRERO ZAMBRANO RUBIEL ANTONIO, CONTRUCTORA MATICCES P & B LTDA.

Resumen evaluación:

EVALUACION EXPERIENCIA DEL PROPONENTE		CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA	INCEL LTDA	RUBIEL ANTONIO GUERRERO
PUNTAJE MÁXIMO	400	400	400	400
EVALUACION FINANCIERA				
PUNTAJE MÁXIMO	100	90	100	100
Liquidez		40	50	50
Endeudamiento		50	50	50
EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO				
PUNTAJE MÁXIMO	900	451.64	900	452.02
TOTAL		941.64	1000	952.02

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 158 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y las propuestas presentadas por el proponentes **CONSTRUCTORA MATICCES P & B LTDA, INCEL LTDA , RUBIEL ANTONIO GUERRERO** y el concepto técnico favorable emitido por **MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ**, Supervisor Obras Infraestructura Física, *se determina que la oferta presentada por INCEL LTDA. Es favorable a los intereses de la Universidad, por valor de SESENTA Y SEIS MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y TRES PESOS M/CTE. (\$66.745.963).* Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ **Especificaciones:** cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ **Precio:** están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.



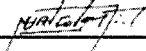


Aceptación de la oferta, con fecha del 23 de noviembre del 2022.


Cuenta con un **CDP No. 2231**, con fecha del 01 de noviembre de 2022, por un valor de \$67.088.226. Y un **RP No. 10153**, con fecha del 28 de noviembre de 2022, por un valor de \$66.745.963.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2142, que tiene fecha del 28 de noviembre de 2022, monto inicial del contrato de \$66.745.963. Se celebra el proceso con el contratista **INCEL LTDA R/L Germán martín Barrera Velasco**.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 01 de diciembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.

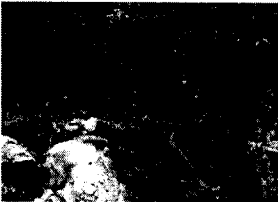
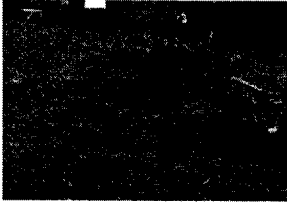
INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
					
OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Residente de Interventoría		
Firma 	Firma 	Firma 	Firma _____		

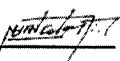


MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 159 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



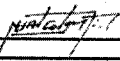


OBSERVACIONES

Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma 	Firma 	Firma 	Firma _____

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS




OBSERVACIONES




Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma 	Firma 	Firma 	Firma _____

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		1.1	Localización Y Replanteo	55,56	M2
2		1.2	Desmonte De Tubería Externo	44,44	ML
3		1.3	Excavación Manual Sin Clasificar	6,25	M3
4		2.1	Suministro E Instalación De Manguera En Polietileno De 4" Alta Presión (H	58,82	ML
5					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



OBSERVACIONES



Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma 	Firma 	Firma 	Firma _____

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Frete	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		1,1	Localizacion Y Replanteo	55,56	M2
2		1,2	Desmonte De Tuberia Existente	44,44	ML
3		1,3	Excavacion Manual Sin Clasificar	6,25	M3
4		2,1	Suministro E Instalacion De Manguera En Polietileno De 4" Alta Presion (H	58,82	ML
5					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



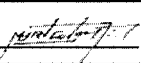
OBSERVACIONES

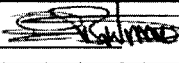
Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 

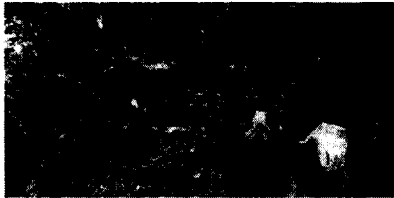

Firma 

Firma

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Frete	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		1,1	Localizacion Y Replanteo	55,56	M2
2		1,2	Desmonte De Tuberia Existente	44,44	ML
3		1,3	Excavacion Manual Sin Clasificar	6,25	M3
4		2,1	Suministro E Instalacion De Manguera En Polietileno De 4" Alta Presion (H	58,82	ML
5					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



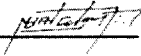
OBSERVACIONES


Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría


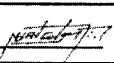
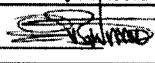

Firma 


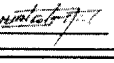
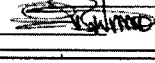

Firma 

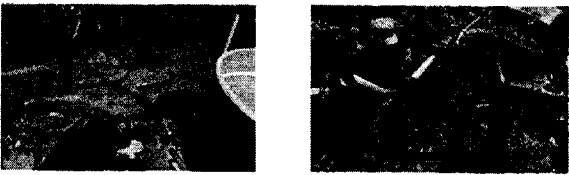
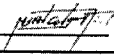


Firma 


Firma

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		1,3	Excavacion Manual Sin Clasificar	6,25	M3
2		2,1	Suministro E Instalacion De Manguera En Polietileno De 4" Alta Presion (L	58,82	ML
3		3,1	Relleno Con Material Seleccionado De La Misma Excavación	9,62	M3
4					
5					
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
					
OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma		Firma		Firma	

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		1,3	Excavacion Manual Sin Clasificar	6,25	M3
2		2,1	Suministro E Instalacion De Manguera En Polietileno De 4" Alta Presion (L	58,82	ML
3		3,1	Relleno Con Material Seleccionado De La Misma Excavación	9,62	M3
4		4,1	Aseo general	100	M2
5					
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
					
OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma		Firma		Firma	

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		3,1	Relleno Con Material Seleccionado De La Misma Excavación	9,62	M3
2		2,2	Suministro E Instalacion De Tanque En Polietileno De 2000 Litros	2	Und
3		4,1	Aseo general	100	M2
4					
5					
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
					
OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma		Firma		Firma	

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 162 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME DE SUPERVISIÓN:

- No. 01 y Final, comprende los valores ejecutados entre el periodo del 01 al 23 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción.

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$66.745.963 / 30-12-2022	No. CO-96 / 23-12-2022
TOTAL	\$66.745.963	


PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
FINAL	CE No. 16471 / 03-05-2023	\$66.745.963	\$56.071.389
	TOTAL	\$66.745.963	

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
2142 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	460-47-994000059297	16/11/22	16/02/23	OK
	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	460-47-994000059820	29/11/22	30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Estabilidad de la obra	20% del valor del contrato	No será inferior a Dos (02) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			2 AÑOS	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	460-74-994000006225	29/11/22	31/12/24	OK

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en los informes diarios de actividades, se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, la construcción de la red de acueducto en la granja Villa Marina de la Universidad de Pamplona, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 163 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

CONTRATO DE OBRA No. 2205 DE 2022

Objeto: “ADECUACIÓN Y MEJORAMIENTO DEL CERCADO DE LA CANCHA DE FÚTBOL Y LA ZONA EXTERIOR DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA UBICADAS EN EL CAMPUS PRINCIPAL.”.

Valor Inicial: \$171.622.009
Contratista: OBRAAMBIENTE S.A.S R/L Henry Lizcano Bautista
Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez
Duración: A partir del Acta de Inicio, hasta el 31 de diciembre de 2022.


REQUERIMIENTO:

Planteamiento del problema, 03-10-2022. *“Para la Oficina de Gestión del Recurso Físico y Apoyo Logístico es importante contribuir con el embellecimiento de la Institución, por ello, solicita se realice el estudio de un proyecto cuyo objeto sea el mantenimiento a la pintura del cerramiento exterior del campus principal de la Universidad de Pamplona, ya que presenta un deterioro significativo, así mismo, es fundamental que el cerramiento del centro deportivo tenga uniformidad en relación al color, para lo cual también es necesario adelantar labores de pintura..”.*

Caracterización del espacio, 09-11-2022. *“Se adelanta la visita por parte del equipo técnico de la Oficina de Planeación al cerramiento exterior y centro deportivo ubicado en el campus principal contando con la asistencia del director de la Oficina Gestión del Recurso Físico, Profesor Oscar Javier Vargas, quienes proceden a realizar un estudio técnico.*

Agrega la Ing. Colombia Gliselop Morón Santiago, Contratista de la oficina de Planeación que efectivamente se observa un deterioro (oxido) en algunas áreas del cerramiento, igualmente la pintura en la mayoría de este ya se encuentra caída debido al paso del tiempo, para ello, se propone realizar las labores de lija para retirar la pintura existente e iniciar las actividades de pintura.

Respecto al cerramiento del centro deportivo (cancha de futbol), con el fin de dar embellecimiento al campus principal es necesario darle uniformidad al color en relación con el cerramiento exterior.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 164 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Para lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todos los estudios preliminares pertinentes, con el fin de realizar la socialización de dicho proyecto e iniciar la etapa contractual del mismo.”.

Acta No. 130-002.101, 09-11-2022. Asunto: Visita solicitud pintura cerramiento exterior y centro deportivo campus principal de la Universidad de Pamplona.

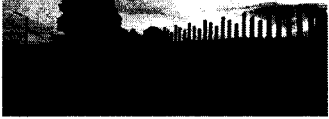
Acta No. 130-002.104, 18-11-2022. Asunto: Socialización proyecto pintura cerramiento exterior y centro deportivo campus principal de la Universidad de Pamplona.


ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.


FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 21-11-2022, “Mejoramiento del cerramiento existente, ubicado en la zona exterior y cancha de futbol del Campus Principal de la Universidad de Pamplona.”.


ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.


Además, se anexa la evidencia fotográfica del deterioro del cerramiento exterior de la universidad y de la cancha:

		849.15	849.15
LONORIAS			849.15

		849.15	849.15
LONORIAS			849.15

		\$11.40	\$11.40
LONORIAS			\$11.40

		\$11.40	\$11.40
LONORIAS			\$11.40

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 165 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INVITACIÓN: 28-11-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

OBRAAMBIENTE S.A.S
900.528.469-2
CR 5 1 B 24
obraambiente@gmail.com
318 386 8035 – 315 646 3849
Pamplona

J.A.R.I.C.O INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.
900.636.295-0
CL 5AN NRO. 18E-45 URB PLAYA HERMOSA
jaricocucuta@gmail.com
321 266 6586
Cúcuta

VIVAS & RIVERA INGENIERIA Y CONSTRUCCION SAS
900.967.858-7
CL 9 13 58
ingvivas2315@gmail.com
312 407 5238 – 301 339 5528
Cúcuta

Atentamente.


ANDREA MARIANA RAMÓN TORRES
Jefe Oficina de Contratación


Elaboró: Carlos Raúl Sánchez Camillo
Auxiliar administrativo, Oficina de contratación

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 07-12-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 02 de diciembre del 2022, las siguientes empresas: OBRAAMBIENTE S.A.S y J.A.R.I.C.O INTERVENTORÍA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.

	Evaluación de Propuestas Oferentes de Bienes y/o Servicios	Código	FCT-10 v.00
		Página	2 de 8

3. Disponibilidad Presupuestal para la contratación

Esta contratación se encuentra amparada por el certificado de disponibilidad presupuestal número:

N° CDP	Rubro	Nombre	Presupuesto Oficial	Fecha
2366	2.3.2.01.04.003 .01.02 - P72	MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA EXISTENCIA	172.209.040	24-11-2022

El presupuesto Oficial para el presente proceso es de ciento setenta y dos millones doscientos nueve mil cuarenta pesos m/cte. (\$ 172.209.040).

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

4. Contenido de la propuesta:

Nro.	DESCRIPCIÓN	OBRAAMBIENTE S.A.S			J.A.R.I.C.O INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.		
		Cumple	No Cumple	Observación	Cumple	No Cumple	Observación
1	Carta de presentación de la propuesta.	X			X		
2	Certificado de Existencia y Representación Legal.	X			X		
3	Copia del Registro Único Tributario RUT, actualizado.	X			X		
4	Copia de cédula del representante legal.	X			X		
5	Copia de la Tarjeta Profesional.	X			X		
6	Certificado del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería y sus Profesiones Auxiliares – COPNIA	X			X		
7	Abono de la propuesta.			N/A			N/A
8	Autorización de la Junta o Asamblea de Socios.			N/A			N/A
9	Registro Único de Proponentes (RUP).	X			X		
10	Certificación Bancaria para efectos del pago.	X			X		
11	Certificación del pago de parafiscales y aportes a la seguridad social de los empleados.	X			X		
12	Certificación de no sanciones o incumplimiento.			N/A			N/A
13	Propuesta Económica.	X			X		
14	Relación detallada del AIU.	X			X		
15	Certificado de experiencia.	X			X		
16	Póliza de seriedad de la oferta.	X			X		
EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO		OBRAAMBIENTE S.A.S			J.A.R.I.C.O INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S		
PUNTAJE MÁXIMO		500			172.115.712		
TOTAL		500 puntos			448 puntos		

En la evaluación económica el proponente OBRAAMBIENTE S.A.S, recibe un puntaje de 500 puntos y J.A.R.I.C.O INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S recibe un puntaje de 448 puntos, en cuanto a las propuestas económicas presentadas, según los Términos de Invitación.

Resumen evaluación:

EVALUACION EXPERIENCIA DEL PROPONENTE		OBRAAMBIENTE S.A.S		J.A.R.I.C.O INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S	
PUNTAJE MÁXIMO	400	PUNTAJE MÁXIMO	400	PUNTAJE MÁXIMO	300
EVALUACION FINANCIERA					
PUNTAJE MÁXIMO	100	PUNTAJE MÁXIMO	90	PUNTAJE MÁXIMO	90
Liquidez	50	Liquidez	40	Liquidez	40
Endeudamiento	50	Endeudamiento	50	Endeudamiento	50
EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO					
PUNTAJE MÁXIMO	500	PUNTAJE MÁXIMO	500	PUNTAJE MÁXIMO	448
TOTAL	1000	TOTAL	990	TOTAL	838

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y las propuestas presentadas por los proponentes OBRAAMBIENTE S.A.S y J.A.R.I.C.O INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S y el concepto técnico favorable emitido por MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ Supervisor de Obras Planeación Física, se determina que la oferta presentada por OBRAAMBIENTE S.A.S, Es favorable a los intereses de la Universidad, por valor de ciento setenta y un millones seiscientos veintidós mil nueve pesos m/cte. (\$171.622.009). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:


- ✓ Especificaciones: cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ Precio: están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 12 de diciembre del 2022.

Cuenta con un CDP No. 2366, con fecha del 24 de noviembre de 2022, por un valor de \$172.209.040. Y un RP No. 10381, con fecha del 12 de diciembre de 2022, por un valor de \$171.622.009.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2205, que tiene fecha del 12 de diciembre de 2022, monto inicial del contrato de \$171.622.009. Se celebra el proceso con el contratista OBRAAMBIENTE S.A.S R/L Henry Lizcano Bautista.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 13 de diciembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.



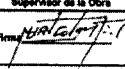


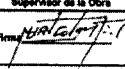










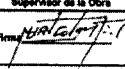

















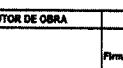


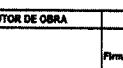





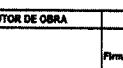


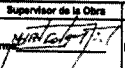


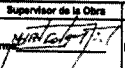




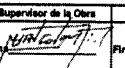


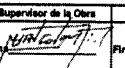


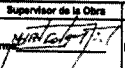


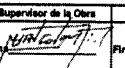


MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 167 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORME DE SUPERVISIÓN:

- No. 01 y Final, comprende los valores ejecutados entre el período del 13 al 23 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción.

INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.

<div>DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS</div> <table><tr><th>Item</th><th>Fronte</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Unidad</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.</td><td>51.14</td><td>m</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td>Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.</td><td>86.91</td><td>m</td></tr></table> <div>REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS</div> <div></div> <div>OBSERVACIONES</div> <div>Se inició con la poda del cerramiento de la cancha de fútbol.</div> <table><tr><td>Supervisor de la Obra</td><td>CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA</td><td>Residente de Obra</td></tr><tr><td>Firma </td><td>Firma </td><td>Firma </td></tr></table>					Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	1		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m	2		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Firma 	Firma 	Firma 	<div>DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS</div> <table><tr><th>Item</th><th>Fronte</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Unidad</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>Se finaliza con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha y se hacen detalles.</td><td>51.14</td><td>m</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td>Se finaliza con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad y se detallan zonas de pintura.</td><td>86.91</td><td>m</td></tr></table> <div>REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS</div> <div></div> <div>OBSERVACIONES</div> <div>Se termina de poder la corteza natural del cerramiento de la cancha.</div> <table><tr><td>Supervisor de la Obra</td><td>CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA</td><td>Residente de Obra</td></tr><tr><td>Firma </td><td>Firma </td><td>Firma </td></tr></table>					Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	1		Se finaliza con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha y se hacen detalles.	51.14	m	2		Se finaliza con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad y se detallan zonas de pintura.	86.91	m	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Firma 	Firma 	Firma 
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad																																															
1		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m																																															
2		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m																																															
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra																																																	
Firma 	Firma 	Firma 																																																	
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad																																															
1		Se finaliza con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha y se hacen detalles.	51.14	m																																															
2		Se finaliza con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad y se detallan zonas de pintura.	86.91	m																																															
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra																																																	
Firma 	Firma 	Firma 																																																	
<div>DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS</div> <table><tr><th>Item</th><th>Fronte</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Unidad</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.</td><td>51.14</td><td>m</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td>Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.</td><td>86.91</td><td>m</td></tr></table> <div>REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS</div> <div></div> <div>OBSERVACIONES</div> <table><tr><td>Supervisor de la Obra</td><td>CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA</td><td>Residente de Obra</td></tr><tr><td>Firma </td><td>Firma </td><td>Firma </td></tr></table>					Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	1		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m	2		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Firma 	Firma 	Firma 	<div>DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS</div> <table><tr><th>Item</th><th>Fronte</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Unidad</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.</td><td>51.14</td><td>m</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td>Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.</td><td>86.91</td><td>m</td></tr></table> <div>REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS</div> <div></div> <div>OBSERVACIONES</div> <table><tr><td>Supervisor de la Obra</td><td>CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA</td><td>Residente de Obra</td></tr><tr><td>Firma </td><td>Firma </td><td>Firma </td></tr></table>					Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	1		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m	2		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Firma 	Firma 	Firma 
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad																																															
1		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m																																															
2		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m																																															
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra																																																	
Firma 	Firma 	Firma 																																																	
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad																																															
1		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m																																															
2		Se inicia con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m																																															
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra																																																	
Firma 	Firma 	Firma 																																																	
<div>DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS</div> <table><tr><th>Item</th><th>Fronte</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Unidad</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.</td><td>51.14</td><td>m</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td>Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.</td><td>86.91</td><td>m</td></tr></table> <div>REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS</div> <div></div> <div>OBSERVACIONES</div> <table><tr><td>Supervisor de la Obra</td><td>CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA</td><td>Residente de Obra</td></tr><tr><td>Firma </td><td>Firma </td><td>Firma </td></tr></table>					Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	1		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m	2		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Firma 	Firma 	Firma 	<div>DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS</div> <table><tr><th>Item</th><th>Fronte</th><th>Descripción</th><th>Cantidad</th><th>Unidad</th></tr><tr><td>1</td><td></td><td>Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.</td><td>51.14</td><td>m</td></tr><tr><td>2</td><td></td><td>Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.</td><td>86.91</td><td>m</td></tr></table> <div>REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS</div> <div></div> <div>OBSERVACIONES</div> <table><tr><td>Supervisor de la Obra</td><td>CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA</td><td>Residente de Obra</td></tr><tr><td>Firma </td><td>Firma </td><td>Firma </td></tr></table>					Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad	1		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m	2		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Firma 	Firma 	Firma 
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad																																															
1		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m																																															
2		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m																																															
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra																																																	
Firma 	Firma 	Firma 																																																	
Item	Fronte	Descripción	Cantidad	Unidad																																															
1		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la cancha.	51.14	m																																															
2		Se continúa con la actividad de liado y pintura de cerramiento de la zona exterior de la Universidad.	86.91	m																																															
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra																																																	
Firma 	Firma 	Firma 																																																	

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 168 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORMES DE CONTRATISTA:

INFORME No.	PERÍODO
FINAL	13-12-2022 al 23-12-2022

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$171.622.009 / 23-12-2022	No. FED-2 / 21-12-2022
TOTAL	\$171.622.009	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
FINAL	CE No. 58007 / 23-12-2022	\$171.622.009	\$144.174.985
	TOTAL	\$171.622.009	

REVISIÓN DE PÓLIZAS:


Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Términos		Cumple
					Monto	Vigencia	
2205 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	49-45-101009372	2/12/22	2/03/23	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	OK
	CUMPLIMIENTO	49-45-101009417	12/12/22	30/06/23	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	OK
	Salarios y prestaciones sociales			31/12/25	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más	OK
	Calidad del Servicio			31/12/23	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	49-40-101009264	12/12/22	31/12/24	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	OK

ACTA DE LIQUIDACIÓN, con fecha del 02 de marzo de 2023.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que en los informes diarios presentados por la Universidad de Pamplona se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, la correcta adecuación y mejoramiento del cercado de la cancha de fútbol y la zona exterior de la universidad ubicadas en el campus principal, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

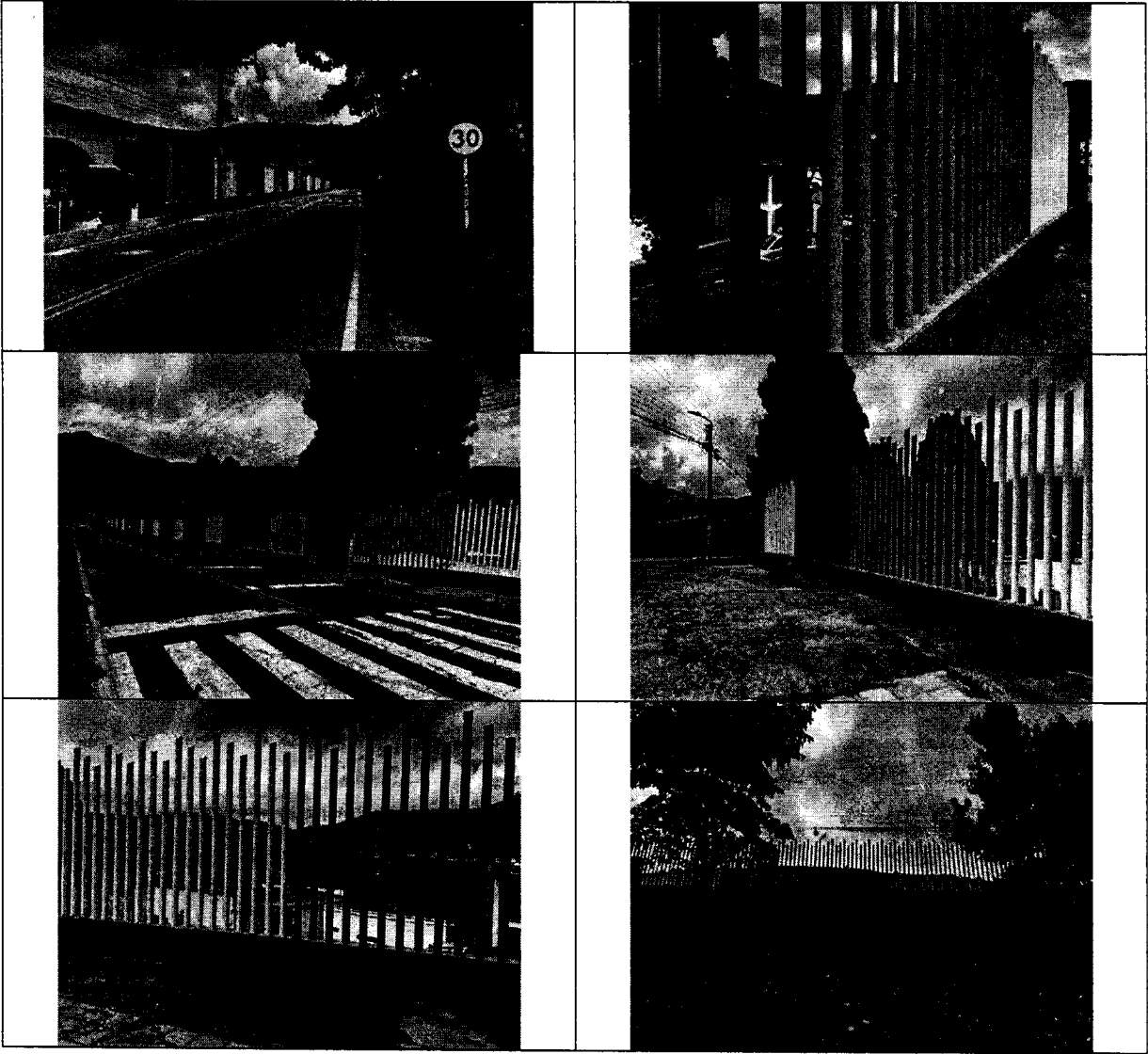
El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final.


MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 169 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

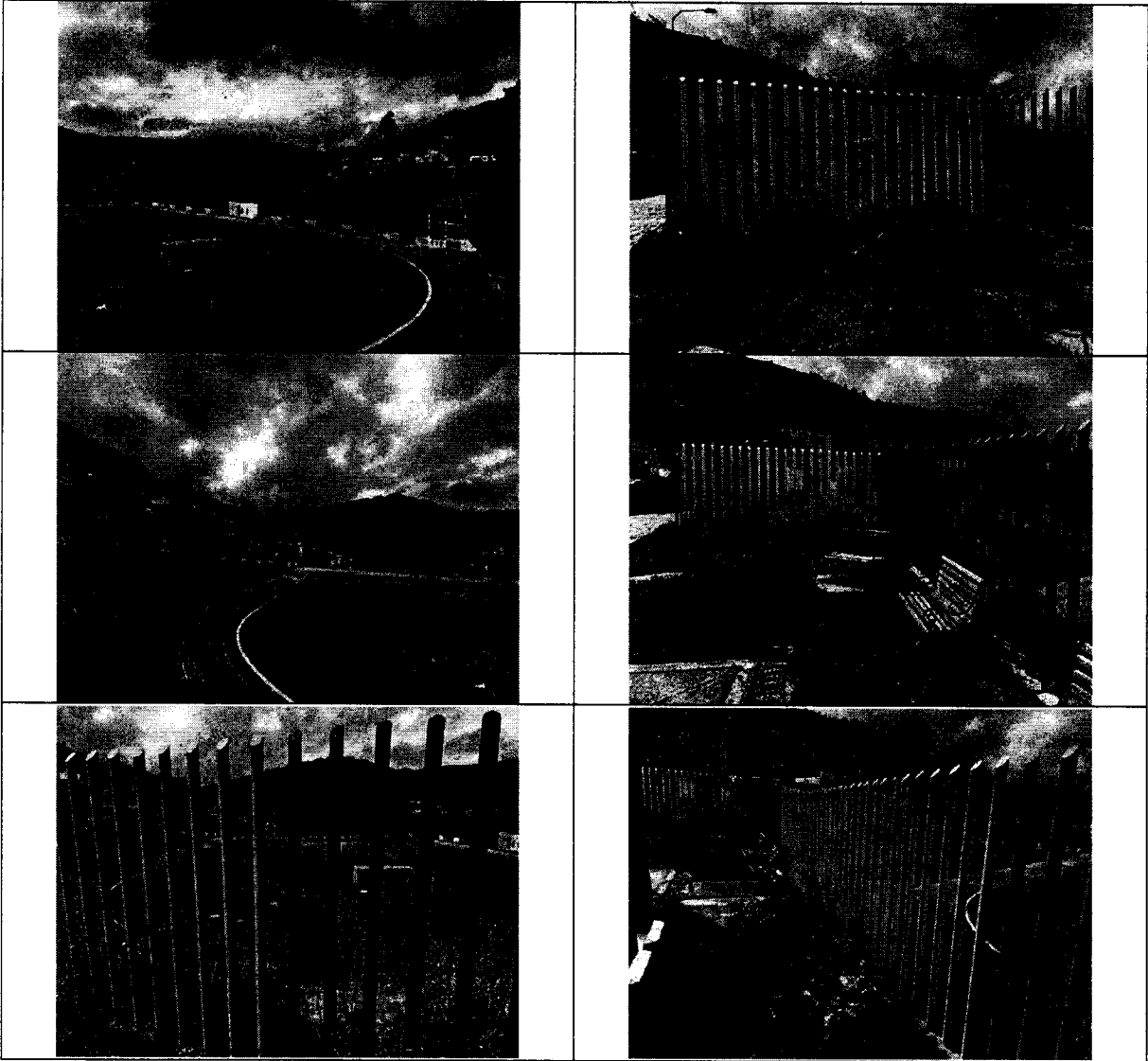
En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, campus principal, con fecha del 11 de Julio de 2023, el respetivo mantenimiento del cercado evidenciando de este modo su cumplimiento. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia al contrato ejecutado:



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 170 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA



CONTRATO DE OBRA No. 2219 DE 2022


Objeto: “CONTRATAR LA ADECUACIÓN Y MEJORAMIENTO DE ESPACIOS FÍSICOS DE LOS PROGRAMAS DE INGENIERÍA QUÍMICA, TERAPIA OCUPACIONAL, OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y CENTRO EXPERIMENTAL DE DIAGNÓSTICO E INVESTIGACIÓN MOLECULAR (CEDIMOL) EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.”.

Valor Inicial: \$299.865.662

Contratista: CONSTRUARQ DESIGN S.A.S R/L Nohora Alicia Carolina Contreras Barrera

Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez

Duración: Hasta el 31 de diciembre de 2022.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 171 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

REQUERIMIENTO: Terapia Ocupacional


Planteamiento del problema, 25-02-2022.

Planteamiento del Problema (Situación Actual):
En el marco de los proceso de alta calidad, se hace necesario la modificación y adaptación del laboratorio de actividades de la vida diaria, permitiendo el máximo grado posible de autonomía de personas con discapacidad que asisten a los procesos académicos de índole prácticos y procesos académicos teórico-prácticos, además se hace necesario fortalecer el cumplimiento de las funciones necesarias para el entrenamiento de personas con discapacidad y según las indicaciones del proceso de alta calidad que realizo el programa de terapia ocupacional en el año 2019 "Aplicación de nuevas tecnologías y automatización del laboratorio de actividades de la vida diaria". En estos momentos el laboratorio de actividades de la vida diaria presentan dificultades en el cumplimiento de normas para el acceso de personas con discapacidad en zonas como baño, cocina, puerta de ingreso, puertas internas, acceso al laboratorio por rampa de ingreso con ángulo de inclinación elevados, dificultad en los sistemas de agua para el baño, los sistemas de agua para la cocina etc, sin duda las modificaciones y adaptaciones apoyan el objetivo principal de este laboratorio que es "promover las capacidades residuales del paciente en condición de disfunción física con el fin de realizar entrenamientos en las actividades básicas, instrumentales y avanzadas", todo esto nos lleva hacer un mejoramiento del laboratorio y transformarla en una vivienda accesible.

Caracterización del espacio, 13-04-2022. *"funcionarios técnicos de la Oficina de Planeación de la Universidad de Pamplona realizan la visita al bloque Marco Fidel Suarez donde se ubica el laboratorio de Actividades de la Vida Diaria perteneciente a dicho programa. Interviene el Docente Jorge Iván Anaya Baldovino explicando la importancia para el programa de adelantar las adecuaciones necesarias, ya que en el mismo se adelantan actividades con estudiantes de movilidad reducida, aclarando que se debe tener en cuenta las siguientes actividades:*

- Adecuación de la zona de ingreso al laboratorio, rampa existente no cuenta con la seguridad acorde.
- Instalación de un sistema eléctrico para la puerta principal (ingreso).
- Ampliación de la sala comedor ya que el espacio existente es muy reducido, teniendo en cuenta la posibilidad del retiro de muro en drywall
- Adecuación de la puerta de entrada al baño teniendo en cuenta un sistema eléctrico.
- Polarización de la ventana ubicada en la habitación.
- Cambio de sistema de la cocina (gabinetes, mesón)
- Instalación del acueducto.
- Adaptación del baño y ducha para personas con movilidad reducida.
- Adecuación del sistema de luminarias.

Interviene la Arq. Jenifer Flórez, quien expone el trámite a seguir en la Oficina de Planeación, sin embargo, menciona que algunas adecuaciones requeridas y halladas en la visita son competencia de la Oficina de Recursos Físicos.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 172 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Por otra parte el equipo técnico de Planeación Física realizara todas las medidas y revisiones pertinentes para la realización de los estudios preliminares.”.

Acta No. 130-002.17, 13-04-2022. Asunto: Visita adecuaciones laboratorio Actividades de la Vida Diaria perteneciente al programa de Terapia Ocupacional.

Acta No. 130-002.85, 21-10-2022. Asunto: Adecuación laboratorio actividades de la Vida Diaria perteneciente al programa de Terapia Ocupacional.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

REQUERIMIENTO: Ingeniería Química


Planteamiento del problema, 15-12-2021. *“El estado de la planta física del lab 105 de Ing. química es lamentable, techos con goteras, paredes super húmedas con grietas profundas y largas, pisos con grietas y muy rugosos. No se habían realizado las labores respectivas, debido a que estaba intervenido el edificio por la demanda al constructor con fines de hacer valer la garantía, pero, como la garantía ya se perdió por las adecuaciones realizadas en el lab. de Ing. mecánica, ya es prudente iniciar el mantenimiento.”.*

Caracterización del espacio, 21-10-2022. *“Se adelanta la visita por parte del equipo técnico de la Oficina de Planeación al bloque nuevo ubicado en el campus principal de la institución en compañía de la docente Jacqueline Corredor Acuña, proceden a realizar el estudio técnico donde se observa algunos aspectos como, la cubierta en policarbonato no cuenta con el desnivel adecuado y requiere ser cambiada ya que los tornillos de anclaje presentan un deterior significativo que permite el paso de agua al interior del laboratorio, así mismo, los flanches son en material de plástico el cual no permite adherirse al concreto dejando una pequeña dilatación permitiendo la filtración de agua afectando las maquinas existentes en este espacio.*

Igualmente, se observan filtraciones en los pisos debido a la humedad por la capilaridad del bloque, ya que el mismo no cuenta en la parte externa con un filtro que capte el agua y evite que circule hacia la estructura, de igual manera, se evidencia afectaciones por humedad al interior del baño de hombres debido a las dilataciones presentes entre la losa en metaldeck y las vigas aéreas.

Para lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todos estudios y revisiones pertinentes con el fin de iniciar el proceso pertinente que requiere dicho proyecto, de igual forma dar comienzo a la elaboración de los estudios preliminares.”.

Acta No. 130-002.86, 21-10-2022. Asunto: Visita adecuaciones laboratorio 105 de Ingeniería Química ubicado en el bloque nuevo del campus principal de la Universidad de Pamplona.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 173 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Acta No. 130-002.87, 25-10-2022. Asunto: Socialización adecuaciones laboratorio 105 de Ingeniería Química ubicado en el bloque nuevo del campus principal de la Universidad de Pamplona.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

REQUERIMIENTO: CEDIMOL

Planteamiento del problema, 28-09-2022.

Planteamiento del Problema (Situación Actual):
En vigencia 2021 la Universidad de Pamplona adelantó un proyecto de construcción de una rampa con el fin de facilitar el acceso al laboratorio CEDIMOL ubicado en el edificio Cote Lamus, teniendo en cuenta las personas de movilidad reducida, no obstante, se requiere de que la misma tenga continuidad hasta la vía vehicular, ya que las gradas existentes interrumpen el ingreso que debería tener completamente dicho laboratorio, es preciso mencionar los estándares de infraestructura Resolución 3100 de 2019. En cumplimiento del Numeral 8, el cual establece que los laboratorios ubicados en segundo o tercer nivel deben contar con rampas de acceso.

Caracterización del espacio, 21-10-2022.

CARACTERIZACION DEL ESPACIO
la oficina de Planeación proceden a realizar la visita al edificio Cote Lamus del campus principal de la Universidad de Pamplona, quienes explican la importancia de dar continuidad a la rampa existente desde la vía vehicular, con el fin de permitir que el acceso al laboratorio CEDIMOL sea en óptimas condiciones para personas con movilidad reducida, ya que dicho laboratorio no solo está dirigido al procesamiento de pruebas; sino también a la toma de muestras de enfermedades parasitarias, tropicales e infecciosas de alto riesgo para la salud, así mismo, con el fin de cumplir con lo estipulado en resolución 3100 de 2019, para ello, se propone la demolición de las gradas ubicadas en el sendero y la construcción de una rampa que comunicaría la vía de acceso vehicular a la rampa existente. Por otra parte, el equipo técnico de Planeación Física realizara todas las medidas y estudios pertinentes, y continuar con el trámite correspondiente.

Acta No. 130-002.92, 27-10-2022. Asunto: Visita Construcción rampa de acceso laboratorio CEDIMOL edificio Cote Lamus del campus principal de la Universidad de Pamplona.


Acta No. 130-002.94, 27-10-2022. Asunto: Socialización Construcción rampa de acceso laboratorio CEDIMOL edificio Cote Lamus del campus principal de la Universidad de Pamplona.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

REQUERIMIENTO: ADMINISTRATIVO

Planteamiento del problema, 04-10-2022.

Planteamiento del Problema (Situación Actual):
Teniendo en cuenta el suministro y acondicionamiento del mobiliario en el área administrativa del bloque Jose Rafael Faria se requiere de adecuaciones eléctricas y datos, así mismo el mejoramiento de los espacios físicos asignados a los Directores de cada dependencia que allí labora. Por otra parte se solicita de la asignación y adecuación de un espacio físico para la Vicerrectoría Académica ya que dicha oficina requiere de ser ubicada en el bloque anteriormente mencionado.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 174 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Caracterización del espacio, 27-10-2022.

CARACTERIZACIÓN DEL ESPACIO
Atendiendo la necesidad de adecuar los espacios locativos del bloque administrativo la Oficina de Planeación adelanta la visita por parte del equipo técnico, en compañía del coordinador de la oficina de Gestión del Recurso Físico, se verifica la información recibida observando que debido a la instalación del mobiliario se requiere la adecuación de las redes eléctricas y datos con fin de evitar inconvenientes en el desarrollo de las actividades desarrolladas por los funcionarios de cada dependencia, así mismo se evidencia que las oficina de los Directores no cuentan con las condiciones acordes en cada espacio físico asignado, por tanto se requiere ampliación de los mismos. Igualmente, se observa que se requiere de un espacio físico para el funcionamiento de la Vicerrectoría Académica, teniendo en cuenta que es una oficina fundamental en el desarrollo de las actividades administrativas que se consolidaron en el bloque mencionado. Para lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todos estudios pertinentes con el fin de iniciar el proceso que requiere dicho proyecto, de igual forma dar inicio a la elaboración de los estudios preliminares.

Acta No. 130-002.93, 27-10-2022. Asunto: Visita adecuación espacios físicos, red eléctrica y datos bloque administrativo José Rafael Faria Bermúdez.

Acta No. 130-002.95, 28-10-2022. Asunto: Socialización adecuación espacios físicos, red eléctrica y datos bloque administrativo José Rafael Faria Bermúdez.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 21-11-2022, “MEJORAMIENTO DE ESPACIOS FÍSICOS ATENDIENDO LOS REQUERIMIENTOS DE LOS PROGRAMAS DE INGENIERÍA QUÍMICA, TERAPIA OCUPACIONAL, OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y CENTRO EXPERIMENTAL DE DIAGNÓSTICO E INVESTIGACIÓN MOLECULAR (CEDIMOL) EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.


INVITACIÓN: 30-11-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

CONSTRUARQ DESIGN S.A.S.
900.678.568-6
CL 15 2 E 73
construarqdesign@hotmail.com
313 281 0413 – 320 839 5325
Cúcuta

MORALES TOLEDO CLAUDIA ROCIO
60.333.536
CL 8A 9E 12 AP 207 ED SAN MARINO BRR COLSAG
claurociomoraless@hotmail.com
5 770 428 – 313 454 1250 – 312 386 9120
Cúcuta

MARTHEYN LIZARAZO CESAR DAVID
88.248.707
AV 17 E 0 N 85 PAR 3 CONJ VILLA REAL CA A 16
cesarmartheyn@ingenieros.com
312 352 1188
Cúcuta

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 175 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 07-12-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 02 de diciembre del 2022, las siguientes empresas: CONSTRUARQ DESIGN S.A.S, MORALES TOLEDO CLAUDIA ROCIO, MARTHEYN LIZARAZO CÉSAR DAVID.

Resumen evaluación:

EVALUACION EXPERIENCIA DEL PROponente		CONSTRUARQ DESIGN S.A.S.	MORALES TOLEDO CLAUDIA ROCIO	MARTHEYN LIZARAZO CESAR DAVID
PUNTAJE MAXIMO	400	400	400	400
EVALUACION FINANCIERA				
PUNTAJE MAXIMO	100	100	90	100
Liquidez	50	50	40	50
Endeudamiento	50	50	50	50
EVALUACION ECONOMICA - PRECIO				
PUNTAJE MAXIMO	500	500	0	449
TOTAL	1000	1000	490	949

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuestas presentadas por los proponentes CONSTRUARQ DESIGN S.A.S, MORALES TOLEDO CLAUDIA ROCIO y MARTHEYN LIZARAZO CESAR DAVID, y el concepto técnico favorable emitido por MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ Supervisor de Obras Planeación Física, se determina que la oferta presentada por CONSTRUARQ DESIGN S.A.S, Es favorable a los intereses de la Universidad, por valor de doscientos noventa y nueve millones ochocientos sesenta y cinco mil seiscientos sesenta y dos pesos m/cte. (\$ 299.865.662). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ Especificaciones: cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ Precio: están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 12 de diciembre del 2022.

Cuenta con un CDP No. 2365, con fecha del 24 de noviembre de 2022, por un valor de \$299.996.685. Y un RP No. 10424, con fecha del 14 de diciembre de 2022, por un valor de \$299.865.662.




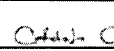
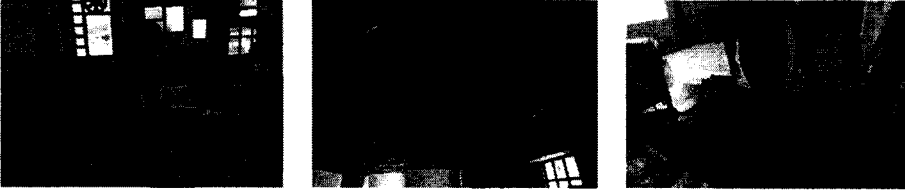
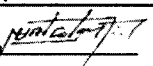
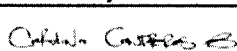
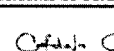
El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2219, que tiene fecha del 14 de diciembre de 2022, monto inicial del contrato de \$299.865.662. Se celebra el proceso con el contratista CONSTRUARQ DESIGN S.A.S R/L Nohora Alicia Carolina Contreras Barrera.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 14 de diciembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y cuenta con las siguientes adiciones y/o modificaciones:

- Acta de comité de obra No. 01, con fecha del 19 de diciembre de 2022, necesidad de eliminar ítems e incluir nuevos, y prorrogar el tiempo de ejecución, esto no modifica el valor vigente del contrato.
- Modificatorio No. 001, con fecha del 30 de diciembre de 2022. Prorrogar el plazo de ejecución, por el término de un (01) mes.

INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA


DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		3,4	Suministro de piso laminado	12,45	M2
2		3,5	Suministro de guardaescope de MDF, recubierto con lámina plástica de imitación de mac	25,99	ML
3		3,6	Instalación de piso laminado, incluye guardaescope	46,05	M2
4		3,7	Raspado y limpieza de paredes interiores, paredes exteriores y pisos	19,19	M2
5		3,8	Pintura vinilo Tipo 1 para interiores	52,64	M2
6		3,2	Suministro e instalación de cielo raso en PVC	18,91	M2
7		4,2	Suministro e Instalcion de Caneleta 100x45	33,00	ML
8					
9					
10					
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
					
OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma 		Firma 		Firma 	Firma _____
DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		3,4	Suministro de piso laminado	12,45	M2
2		3,5	Suministro de guardaescope de MDF, recubierto con lámina plástica de imitación de mac	25,99	ML
3		3,6	Instalación de piso laminado, incluye guardaescope	46,05	M2
4		3,8	Pintura vinilo Tipo 1 para interiores	52,64	M2
5		3,2	Suministro e instalación de cielo raso en PVC	18,91	M2
6		4,3	Salida lámpara tubería sch40 cable libre de halógeno	13,00	UND
7		4,5	Salidas de datos CAT.6A	15,40	UND
8		4,9	Cable UTP categoría 6A	393,80	ML
9					
10					
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					
					
OBSERVACIONES					
Supervisor de la Obra		CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma 		Firma 		Firma 	Firma _____

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		3.4	Suministro de piso laminado	12.45	M2
2		3.5	Suministro de guardasecoba de MDF, recubierto con lámina plástica de imitación de mac	25.99	ML
3		3.6	Instalación de piso laminado, incluye guardasecoba	46.85	M2
4		3.2	Suministro e instalación de cielo raso en PVC	18.91	M2
5		4.5	Salidas de datos CAT.6A	15.49	UND
6		4.6	Suministro e instalación de tomas polo tierra	12.99	UND
7		4.7	Reubicación de puntos de datos	16.75	UND
8		4.8	Reubicación puntos tomas polo tierra	23.99	UND
9		4.1	Conexión circuitos tablero eléctrico	2.69	UND
10		4.9	Cable UTP categoría 6A	399.89	ML

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS




OBSERVACIONES

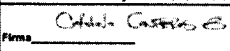
Supervisor de la Obra

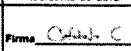
CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 

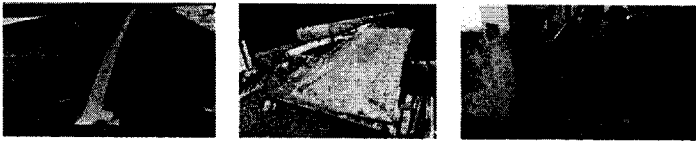
Firma 

Firma

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	QUIMICA	2.1	Desmontaje de canales y bajantes	22.35	ML
2	QUIMICA	2.2	Desmontaje de cubierta existente	20.20	M2
3	QUIMICA	2.3	Desaposte y retiro manual de capa superficial de terreno natural	27.40	M2
4	QUIMICA	1.1	Desmontaje manual de filtro existente	3.50	ML
5	QUIMICA	1.2	Restauración de filtro existente	2.00	ML
6	QUIMICA	1.3	Relleno con material seleccionado de la misma excavación	3.50	M3
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



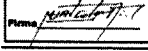
OBSERVACIONES


Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 


Firma 

Firma

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	QUIMICA	3.1	Excavación manual en material sin clasificar para filtro y retiro de material común	10.42	M3
2	QUIMICA	3.2	Suministro e instalación filtro, incluye tubería	7	ML
3	QUIMICA	3.3	Relleno con grava triturada con vibracompactor a ± 0.03m	0.13	M3
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



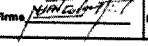
OBSERVACIONES

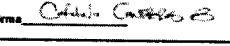
Supervisor de la Obra

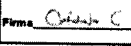
CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 

Firma 



Firma

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	QUIMICA	3,1	Excavación manual en material sin clasificar para filtro y retiro de material común	10,42	M3
2	QUIMICA	3,3	Relleno con grava triturada con vibrocompactador a = 0,03m	0,13	M3
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS



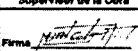
OBSERVACIONES

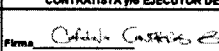
Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 


Firma 

Firma _____

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	QUIMICA	3,4	Mortero de cimentación a = 0,07 m, incluye concreto de limpieza a = 0,05 m y malla electrosoldada	4,60	M2
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS




OBSERVACIONES

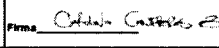
Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 

Firma 



Firma _____

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	QUIMICA	5,2	Suministro y aplicación de impermeabilizante de capilares por cristalización para concreto	33,27	M2
2	QUIMICA	5,9	Fumigación para concreto	41	M2
3	QUIMICA	5,10	Sellador elástico de juntas en movimiento	1,00	Global
4	QUIMICA	2,4	Retiro sobrantes de construcción	80,44	M3
5	QUIMICA	7,1	Aseo general	145,80	M2
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS




OBSERVACIONES

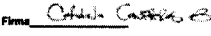
Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 




Firma 

Firma _____

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	CEMENTO	2,2	Concreto estriado para rampa peatonal de 3000 psi e=0.10m, reforzado con malla electrol	17,8	M2
2	Admon	5,8	Suministro e instalación de Ubiquiti Nanostation M3	3,00	Und
3	Admon	5,1	Suministro e instalación de switch cpe 3 administrable 4500 24 puertos Cisco	3,00	Und
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS




OBSERVACIONES

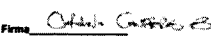
Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 

Firma 

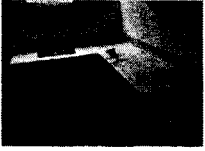


Firma 

Firma _____

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS

Item	Fronte	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1		3,1	Suministro e instalación de pesamanos en acero inoxidable cal 18.2" incluye barandas de	35,70	M.
2		1,8	Retiro de escombros y material sobrante de obra	22,53	M3
3	TERAPIA	4,1	Muro en bloques No. 5 12x20x15 e = 0.15	4,80	M2
4	TERAPIA	3,5	Retiro de escombros y material sobrante	1,5	M3
5	TERAPIA	5,1	Mesón de concreto con acrílico pulido, incluye luminarias con araña y complementos	2,41	M2
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS




OBSERVACIONES

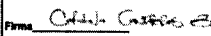
Supervisor de la Obra


CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA

Residente de Obra

Residente de Interventoría

Firma 



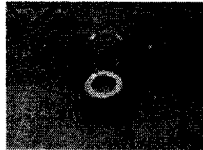
Firma 

Firma 

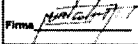
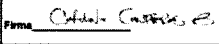

Firma _____

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					
Item	Presup	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
1	TERAPIA	6.3	Suministro de instalación de barras de seguridad doble brazo	1.00	UND
2	TERAPIA	6.4	Verificación y posterior de suministro y vidrio crudo	0.18	M2
3	TERAPIA	6.2	Suministro e instalación de puerta corrediza en aluminio	4	M2
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

REGISTRO FOTOGRAFICO Y/O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS		
		

OBSERVACIONES			

Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA	Residente de Obra	Residente de Interventoría
Firma: 	Firma: 	Firma: 	Firma: _____

INFORME DE SUPERVISIÓN:

- No. 01, comprende los valores ejecutados entre el período del 14 al 23 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción, porcentaje de ejecución de 43,96%.
- Final, comprende los valores ejecutados entre el período del 26 de diciembre de 2022 al 31 de enero de 2023. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción, porcentaje de ejecución acumulado del 100%.

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
1	\$131.813.234 / 30-12-2022	No. CON-57 / 26-12-2022
FINAL	\$168.052.150 / 31-01-2023	No. CON-64 / 13-04-2023
TOTAL	\$299.865.385	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
1	CE No. 13567 / 11-04-2023	\$131.813.234	\$110.738.471
FINAL	CE No. 16830 / 09-05-2023	\$168.052.150	\$141.183.210
	TOTAL	\$299.865.385	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Cumple
		Monto	Vigencia				
2219 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	B-100031254	2/12/22	5/03/23	OK
	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	460-47-9940000060234	14/12/22	30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Estabilidad de la obra	20% del valor del contrato	No será inferior a Dos (02) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			2 AÑOS	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	460-74-994000006266	14/12/22	31/12/24	OK

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde Prórroga	Vigencia hasta Prórroga	Cumple
		Monto	Vigencia				
2219 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	B-100031254	N.A	N.A	NA
	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	460-47-9940000060234	14/12/22	31/07/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/01/26	OK
	Estabilidad de la obra	20% del valor del contrato	No será inferior a Dos (02) años más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			2 AÑOS	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	460-74-994000006266	14/12/22	31/01/25	OK


Las pólizas suscritas se modificaron de acuerdo con la prórroga establecida.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que, en los informes diarios de actividades, se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, la adecuación y mejoramiento de los espacios físicos de los programas de ingeniería química, terapia ocupacional, oficinas administrativas y Cedimol, ubicada en el campus principal de la Universidad de Pamplona, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (construprecios, Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 182 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONTRATO DE OBRA No. 2222 DE 2022

Objeto: “CONTRATAR ADECUACIÓN DEL GIMNASIO DE PESAS HÉRCULES, UBICADO EN EL CAMPUS PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD DE PAMPLONA.”.

Valor Inicial: \$178.041.850

Contratista: T.I.C BIOMEDICS S.A.S R/L Wilmer Alexander Isidro Correa

Supervisor: Manuel Antonio Contreras Martínez

Duración: A partir del Acta de inicio, hasta el 31 de diciembre de 2022.

REQUERIMIENTO:

Planteamiento del problema, 18-10-2022. *“El programa de Educación física, Recreación y Deportes requiere de contar con espacios físicos adecuados para la realización de las actividades académicas (prácticas) que se adelantan en cada una de las áreas, es por ello que solicita amablemente la adecuación del laboratorio Gimnasio Hércules ya que dicho espacio presenta humedades en las paredes interiores, así mismo, la cubierta presenta deterioro en sus cerchas, se requiere que restauración de pisos e instalación de piso en caucho debido a las actividades que se adelantan en el mismo. Lo anterior, con el fin de prestar un servicio acorde a las necesidades de la comunidad administrativo y académica que hacen uso de este laboratorio.”.*


Caracterización del espacio, 31-10-2022. *“La Oficina de Planeación realiza la vista técnica gimnasio Hércules laboratorio perteneciente al programa anteriormente mencionado, contando con la asistencia del Director del Departamento Profesor Iván David Ortiz Pimienta, se adelanta la visita observando el deterioro en las cerchas metálicas, y la falta de pintura en cubierta, así mismo, se evidencia la falta de luminarias teniendo en cuenta que el área del espacio es bastante amplio, igualmente las paredes presentan humedad, el cual se sugiere realizar el resane y evitar afectaciones futuras, de igual manera, el laboratorio presenta fallas en la red eléctrica que se deben adecuar, el Profesor Iván David Ortiz Pimienta menciona la necesidad de restaurar el piso existente e instalar un piso en caucho ya que se hace necesario debido a las actividades académicas que se adelantan en este espacio.*

Con lo anterior, el proceso de Planeación física realizará todos estudios y el trámite pertinente a fin de iniciar el proceso correspondiente que requiere dicho proyecto, de igual forma dar comienzo a la elaboración de los estudios preliminares.”.

Acta No. 130-002.97, 31-10-2022. Asunto: Visita Adecuaciones Laboratorio Gimnasio Hércules bloque GN del campus principal de la Universidad de Pamplona.

Acta No. 130-002.93, 02-11-2022. Asunto: Socialización Adecuación Laboratorio Gimnasio Hércules bloque GN del campus principal de la Universidad de Pamplona.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de ejecución de la obra.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 183 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

FORMULACIÓN DEL PROYECTO: 15-11-2022, “Adecuación del gimnasio de pesas hércules, ubicado en el campus principal de la Universidad de Pamplona.”.

ESTUDIOS Y DISEÑOS PREVIOS: Se observa el cuadro de actividades general, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, del análisis de precios unitario para cada una de las actividades contratadas, su respectivo cronograma de ejecución y el Estudio de Precios de referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 05-12-2022

Por lo anterior se procede a invitar a los siguientes proveedores:

T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.
901.561.169-0
Carrera 11ª # 11c-04 Barrio El Madrigal
ticbiomedicssas@gmail.com
316 5757980 – 3175176358
Pamplona

INDUSTRIAS JERMAX DEL ORIENTE S.A.S.
901.214.391-2
Kilómetro 2 Autopista Internacional Vía Los Patios Conjunto Sierra Nevada Casa G8
industriasjermamax@gmail.com
3174412999 - 3016100200
Villa del Rosario

SERVICIOS Y MANTENIMIENTO RIONEGRO S.A.S.
901.498.108-2
Calle 11 # 9-11 Piso 2 Local 211
servicioymantenimientorionegro@gmail.com
3153388175
Rionegro – Santander


Atentamente.


ANDREA JOHANA RAMÓN TORRES
Jefe Oficina de Contratación

Elaboró: Carlos Raúl Soto Gavillo
Auxiliar administrativo, Oficina de contratación

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 14-12-2022

Presentaron las ofertas dentro del término concedido por la Universidad, el día 09 de diciembre del 2022, las siguientes empresas: T.I.C BIOMEDICS S.A.S.

	Evaluación de Propuestas Oferentes de Bienes y/o Servicios	Código	FCT-10 v.00	
		Página	2 de 7	
3. Disponibilidad Presupuestal para la contratación				
Esta contratación se encuentra amparada por el certificado de disponibilidad presupuestal número:				
N° CDP	Rubro	Nombre	Presupuesto Oficial	Fecha
2329	2.3.2.01.04.003 .01.02 - P72	MANTENIMIENTO DE LA PLANTA FISICA EXISTENCIA	178.041.850	16-11-2022

El presupuesto Oficial para el presente proceso es de ciento setenta y ocho millones cuarenta y un mil ochocientos cincuenta pesos m/cte. (\$ 178.041.850).

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

4. Contenido de la propuesta:

Nro.	DESCRIPCIÓN	T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.		
		Cumple	No Cumple	Observación
1	Carta de presentación de la propuesta.	X		
2	Certificado de Existencia y Representación Legal.	X		
3	Copia del Registro Único Tributario RUT, actualizado.	X		
4	Copia de cédula del representante legal.	X		
5	Copia de la Tarjeta Profesional.	X		
6	Certificado del Consejo Profesional Nacional de Ingeniería y sus Profesiones Auxiliares – COPNIA	X		
7	Abono de la propuesta.	X		
8	Autorización de la Junta o Asamblea de Socios.			N/A
9	Registro Único de Proponentes (RUP).	X		
10	Certificación Bancaria para efectos del pago.	X		
11	Certificación del pago de parafiscales y aportes a la seguridad social de los empleados.	X		
12	Certificación de no sanciones o incumplimiento.			N/A
13	Propuesta Económica.	X		
14	Relación detallada del AIU.	X		
15	Certificado de experiencia.	X		
16	Póliza de seriedad de la oferta.	X		

Resumen evaluación:

EVALUACION EXPERIENCIA DEL PROPONENTE		T.I.C. BIOMEDICS S.A.S.
PUNTAJE MÁXIMO	400	300
EVALUACION FINANCIERA		
PUNTAJE MÁXIMO	100	80
Liquidez	50	30
Endeudamiento	50	50
EVALUACIÓN ECONÓMICA - PRECIO		
PUNTAJE MÁXIMO	500	500
TOTAL	1000	880

5. Concepto técnico

Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proponente T.I.C. BIOMEDICS S.A.S y el concepto técnico favorable emitido por MANUEL ANTONIO CONTRERAS MARTÍNEZ Supervisor de Obras Planeación Física, *se determina que la oferta presentada por T.I.C. BIOMEDICS S.A.S, Es favorable a los intereses de la Universidad*, por valor de ciento setenta y ocho millones cuarenta y un mil ochocientos cincuenta pesos m/cts. (\$178.041.850). Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

- ✓ Especificaciones: cumple con las características requeridas según concepto técnico.
- ✓ Precio: están dentro del CDP expedido por la Oficina de Contabilidad y Presupuesto.

Aceptación de la oferta, con fecha del 14 de diciembre del 2022.

Cuenta con un CDP No. 2329, con fecha del 16 de noviembre de 2022, por un valor de \$178.041.850. Y un RP No. 10423, con fecha del 14 de diciembre de 2022, por un valor de \$178.041.850.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 2222, que tiene fecha del 14 de diciembre de 2022, monto inicial del contrato de \$178.041.850. Se celebra el proceso con el contratista T.I.C BIOMEDICS S.A.S R/L Wilmer Alexander Isidro Correa.

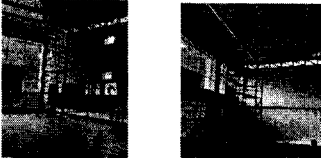

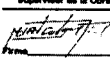
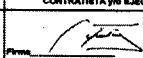

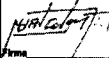
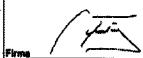

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 15 de diciembre de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.

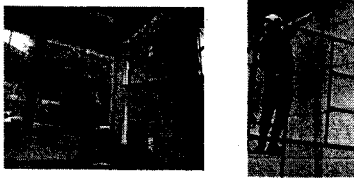

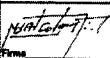
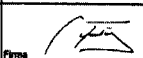
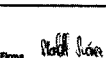
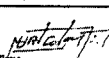
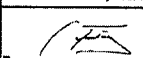
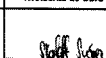
INFORME DE SUPERVISIÓN:

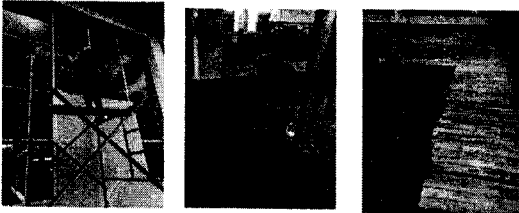
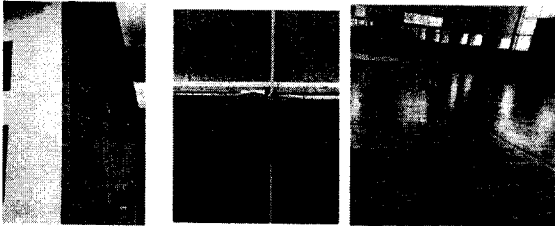
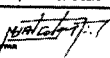
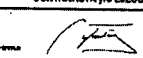
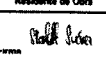
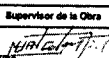

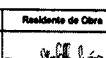
- No. 01 y Final, comprende los valores ejecutados entre el período del 15 al 31 de diciembre de 2022. Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe certifica el cumplimiento de los requisitos para el respectivo pago recibiendo a satisfacción.

INFORME DIARIO DE ACTIVIDADES: Descripción de actividades y registro fotográfico.

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Código	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
3.2	1	Adecuación de cerramiento metálico incluye pintura	M2	260	3.1	1	Limpieza de paredes interiores y exteriores	M2	260
3.1	1	Limpieza de paredes interiores y exteriores	M2	262	3.2	1	Excluso plástico para interiores	M2	260
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
									
OBSERVACIONES					OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
									

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Código	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
3.3	1	Pintura vinilo Tipo 1 para interiores	M2	196	3.3	1	Pintura vinilo Tipo 1 para interiores	M2	196
3.1	1	Limpieza de paredes interiores y exteriores	M2	260.67	3.4	1	Pintura vinilo Tipo 1 para fachada	M2	142
3.2	1	Excluso plástico para interiores	M2	261.67	3.1	1	Suministro e instalación de piso en caucho, tabla de 50 x50 cm de 2cm de espesor color negro	M2	110
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
									
OBSERVACIONES					OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
									

DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS					DESCRIPCION Y DETALLE DE LABORES EJECUTADAS				
Item	Código	Descripción	Cantidad	Unidad	Item	Código	Descripción	Cantidad	Unidad
3.3	1	Pintura vinilo Tipo 1 para interiores	M2	196	3.3	1	Limpieza de vidrios cara interna y externa	M2	64.95
3.5	1	Limpieza de vidrios cara interna y externa	M2	86	3.4	1	Pintura vinilo Tipo 1 para fachada	M2	142.77
3.4	1	Pintura vinilo Tipo 1 para fachada	M2	142	4.1	1	Adecuación y limpieza de lamparas de iluminación interna incluye lamparas led	UND	8
3.1	1	Suministro e instalación de piso en caucho, tabla de 50 x50 cm de 2cm de espesor color negro	M2	134.9	3.2	1	Reparación, restauración y pintura de piso de madera	M2	101.73
3.2	1	Reparación, restauración y pintura de piso de madera	M2	102					
REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS					REGISTRO FOTOGRAFICOS Y / O ESQUEMA DE OBRAS REALIZADAS				
									
OBSERVACIONES					OBSERVACIONES				
Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría	Supervisor de la Obra	CONTRATISTA y/o EJECUTOR DE OBRA		Residente de Obra	Residente de Interventoría
									

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 186 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

INFORMES DE CONTRATISTA:

INFORME No.	PERÍODO
FINAL	15-12-2022 al 31-12-2022

PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	ACTAS PARCIALES	FACTURAS
FINAL	\$176.682.106,02 / 30-12-2022	No. FE-13 / 29-12-2022
TOTAL	\$176.682.106,02	

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR FINAL CON DESCUENTOS
FINAL	CE No. 58434 / 29-12-2022	\$176.682.106,02	\$148.425.945,02
	TOTAL	\$176.682.106,02	

Saldo a favor de la entidad: \$1.359.743,98 (no se causó el valor de los imprevistos).


REVISIÓN DE PÓLIZAS:

Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	No. PÓLIZA	Vigencia desde	Vigencia hasta	Términos		Cumple
					Monto	Vigencia	
2222 - 2022	SERIEDAD DE LA OFERTA	49-45-101009389	9/12/22	9/03/23	10% del valor del contrato	Presentación de la oferta, hasta la aprobación de la garantía de cumplimiento	OK
	CUMPLIMIENTO	49-45-101009430	14/12/22	30/06/23	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	OK
	Salarios y prestaciones sociales			31/12/25	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más	OK
	Calidad del Servicio			31/12/23	20% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año, contados a partir del recibo del servicio	OK
	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	49-40-101009282	14/12/22	31/12/24	10% del valor del contrato	Duración del mismo y Dos (02) años más	OK

ACTA DE LIQUIDACIÓN, con fecha del 02 de marzo de 2023.

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observa que en los informes diarios presentados por la Universidad de Pamplona se adjunta evidencia fotográfica de cada una de las actividades desarrolladas, comprobando así, la adecuación del Gimnasio de pesas Hércules, ubicado en el campus principal, cumpliendo con el objetivo y necesidades planteadas.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 187 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

El pago se realizó una vez revisada su ejecución y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con el acta de recibo final.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales, la Universidad realiza un estudio del mercado donde se obtiene el valor de cada uno de los mismos en diferentes sitios (Homecenter, Construdata, Alfa, entre otras ferreterías...), encontrando que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

Se observa durante la visita realizada a la Universidad de Pamplona, campus principal, con fecha del 12 de Julio de 2023, la respectiva adecuación del gimnasio, evidenciando de este modo su cumplimiento. A continuación, se adjunta la evidencia fotográfica tomada en campo en referencia al contrato ejecutado:



MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 188 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

CONTRATO DE SUMINISTRO No. 788 DE 2022

Objeto: “PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE LAS PISCINAS: (SEDE SOCIAL VILLA MARINA, CAMPUS VILLA DEL ROSARIO Y LA PISCINA SEMIOLÍMPICA DE LA CIUDAD DE PAMPLONA), INCLUYENDO EL SUMINISTRO DE LOS MATERIALES, EQUIPOS, PRODUCTOS QUÍMICOS Y EL PERSONAL NECESARIO PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO.”.

Valor Inicial: \$226.623.714

Contratista: PISCISHOP PRO S.A.S R/L Ana Mercedes Cáceres Melo.

Supervisor: Ruby Jaimes Ramirez

Duración: Hasta el 31 de diciembre del 2022.

ESTUDIO DE CONVENIENCIA: Descripción del problema o necesidad presentada, descripción de la solución al problema o necesidad planteada, descripción de los beneficiarios directos, descripción de los beneficiarios indirectos, Riesgos de la contratación, Garantía, lugar de entrega del bien. Se observa el cuadro de las actividades y bienes a recibir, con la unidad, cantidad, valor unitario y valor total de cada uno de los ítems; además, de la cotización presentada por PISCISHOP, como referencia del Mercado.

INVITACIÓN: 18-04-2022.

EVALUACIÓN DE PROPUESTAS: 25-04-2022

Presentaron la oferta dentro del término concedido por la Universidad, el día 22 de abril del 2022, las siguientes empresas: PISCISHOP PRO S.A.S.

5. Concepto técnico


Una vez conocida la necesidad y teniendo en cuenta el Estudio de Conveniencia y Oportunidad, y la propuesta presentada por el proponente PISCISHOP PRO S.A.S, y el concepto técnico favorable emitido por RUBY JAIMES RAMIREZ Directora Sede Social Villa Marina, *se determina que la oferta presentada por PISCISHOP PRO S.A.S. Es favorable a los intereses de la Universidad.* Motivo por el cual se acepta la cotización en precios así:

Aceptación de la oferta, con fecha del 06 de mayo del 2022.

Cuenta con un **CDP No. 645**, con fecha del 15 de marzo de 2022, por un valor de \$251.093.912. Y un **RP No. 4139**, con fecha del 09 de mayo de 2022, por un valor de \$226.623.714.

El tiempo estimado de ejecución es hasta el 31 de diciembre de 2022. Esto, por medio del Contrato No. 788, que tiene fecha del 09 de mayo de 2022, monto inicial del contrato de \$226.623.714. Se celebra el proceso con el contratista PISCISHOP PRO S.A.S R/L Ana Mercedes Cáceres Melo.

Se suscribe el Acta de Inicio con fecha del 09 de mayo de 2022, a la fecha auditada el Contrato se encuentra finalizado, y no cuenta con adiciones y/o modificaciones.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 189 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

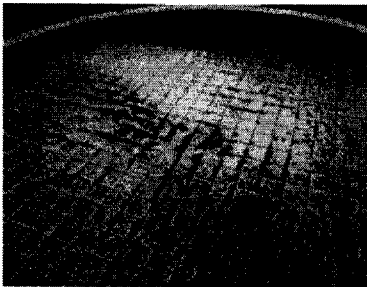
INFORME DE SUPERVISIÓN:

- No. 01, comprende los valores ejecutados en el mes de mayo.
- No. 02, comprende los valores ejecutados en el mes de junio.
- No. 03, comprende los valores ejecutados en el mes de Julio.
- No. 04, comprende los valores ejecutados en el mes de agosto.
- No. 05, comprende los valores ejecutados en el mes de septiembre.
- No. 06, comprende los valores ejecutados en el mes de octubre.
- No. 07, comprende los valores ejecutados en el mes de noviembre.
- No. 08, comprende los valores ejecutados en el mes de diciembre.

Las actividades en desarrollo fueron verificadas de acuerdo con los compromisos adquiridos, y el Supervisor dentro del informe presenta la descripción de los trabajos, análisis físico químico y microbiológico, relación de las actividades de mantenimiento con la descripción del trabajo realizado, de acuerdo con lo establecido en el contrato. Los bienes entregados, las reparaciones realizadas, el estado antes de intervenir y después, son verificados y comprobados mediante registro fotográfico adjunto en los presentes informes.

PISCINA SEDE VILLA MARINA

ANTES



DESPUES

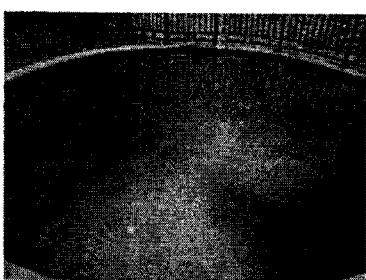
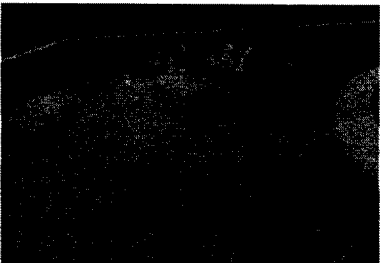


PISCINA SEDE VILLA MARINA

ANTES



DESPUES

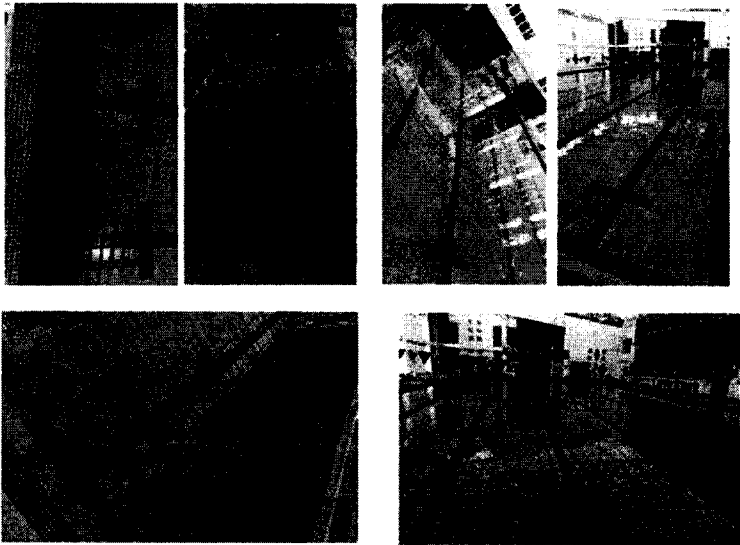


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

PISCINA SEDE PAMPLONA

ANTES

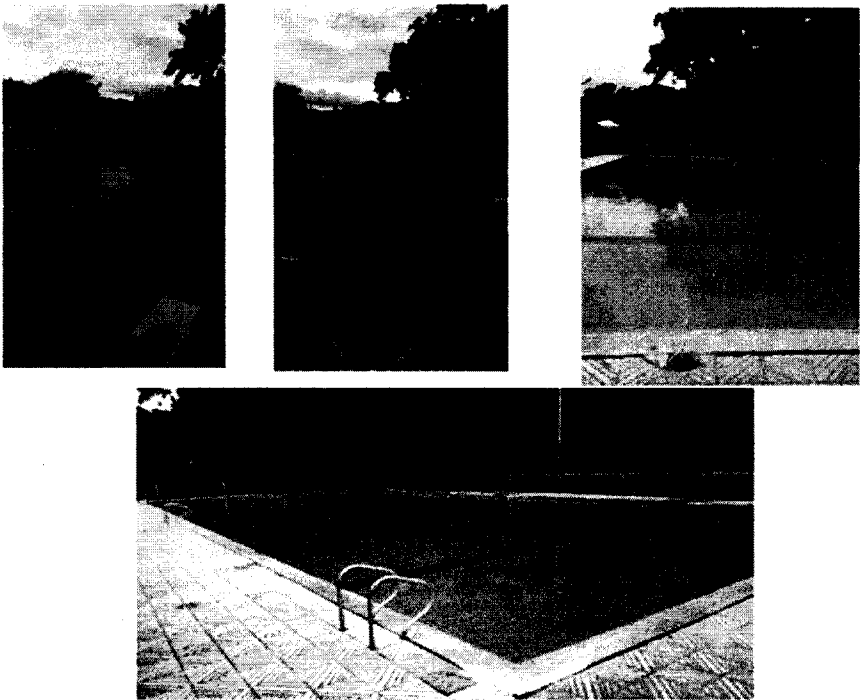
DESPUES




PISCINA SEDE VILLA DEL ROSARIO

ANTES

DESPUES

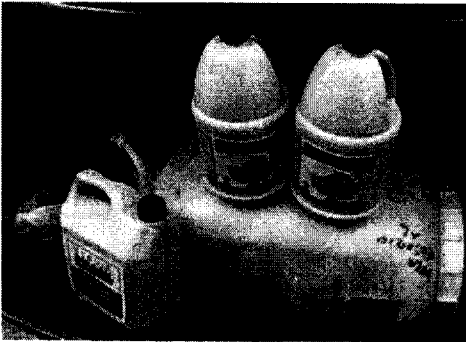
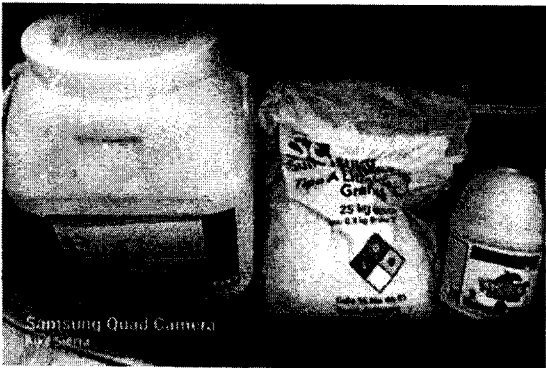
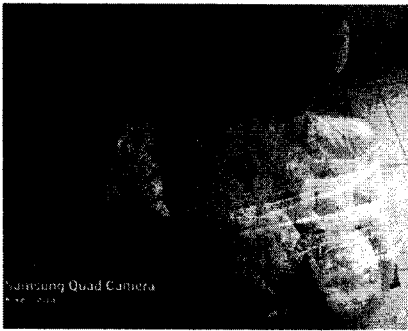
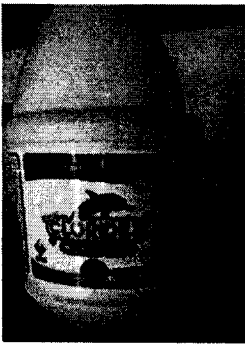
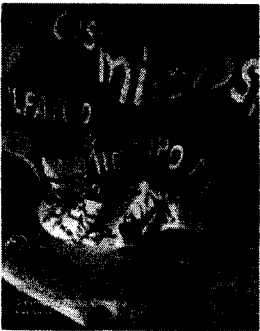
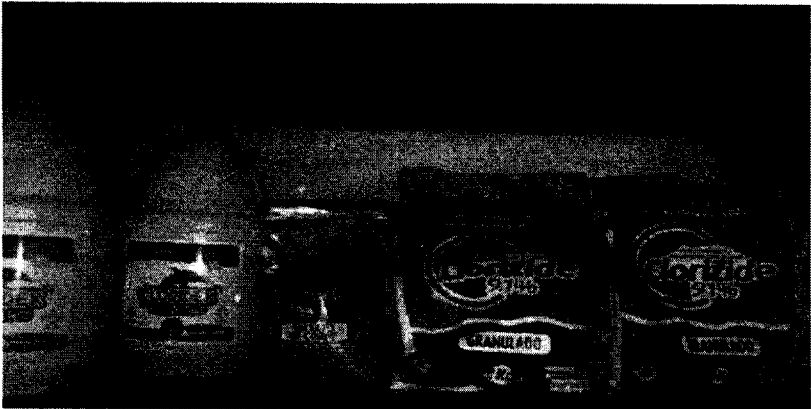


MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 191 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Se prestaron los bienes y/o servicios de acuerdo a lo establecido en el contrato según los servicios relacionados a continuación:



PAGOS REALIZADOS:

PAGO No.	COMPROBANTE DE EGRESO	VALOR	VALOR CON DESCUENTOS
1	CE No. 39554 / 16-08-2022	\$36.928.901,7	\$32.010.201,10
2	CE No. 55151 / 20-12-2022	\$9.991.205,49	\$8.66.405,49
3	CE No. 55900 / 22-12-2022	\$118.456.503,20	\$102.678.903,2
4	CE No. 8782 / 17-02-2023	\$21.167.989,28	\$18.348.425,28
5	CE No. 10475 / 10-03-2023	\$30.180.530,10	\$26.160.626,10

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL		 <div>CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER</div>
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO		
Página 192 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA		

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

6	CE No. 21132 / 14-06-2023	\$9.898.318,85	\$8.579.932,85
	TOTAL	\$226.623.448,62	

REVISIÓN DE PÓLIZAS:


Contrato No:	REQUERIMIENTOS DE LAS PÓLIZAS - MANUAL DE CONTRATACIÓN UNIPAMPLONA						
	Concepto	Términos		No. PÓLIZA	Vigencia desde Prórroga	Vigencia hasta Prórroga	Cumple
		Monto	Vigencia				
788 - 2022	CUMPLIMIENTO	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más	49-45-101008844	9/05/22	30/06/23	OK
	Salarios y prestaciones sociales	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 03 años más			31/12/25	OK
	Calidad del servicio	20% del valor del contrato	Duración del mismo y 06 meses más			30/06/23	OK
	Calidad y correcto funcionamiento	50% del valor del contrato	No será inferior a Un (01) año más, contados a partir de la suscripción del Acta de Recibo definitivo			1 AÑO	OK

CONCLUSIÓN:

Una vez analizada la documentación contractual, se observan las actas de recibo (20), de los bienes adquiridos con su respectiva cantidad, donde el supervisor del contrato verifica y certifica su calidad de acuerdo con las características establecidas en el contrato.

Los pagos se realizaron una vez revisada su entrega y dado el cumplimiento avalado por el Supervisor; el mismo tiene concordancia con las actas y facturas.

En cuanto a los precios unitarios de las actividades contractuales se encuentra que se han establecido los valores que más favorecen dicha contratación.

MPM-01-01-10		MACROPROCESO MISIONAL	 CONTRALORÍA GENERAL DEL DEPARTAMENTO NORTE DE SANTANDER
FECHA 15/03/2022	VERSIÓN 4	PROCESO: CONTROL FISCAL MICRO	
Página 193 de 193		SUBPROCESO: AUDITORIA EXTERNA	

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

5. ANEXO 1. Presentación Plan de Mejoramiento

Se remite el presente Informe Final para que en un término de cinco (05) días hábiles contados a partir del recibido del mismo, diligencie el Plan de Mejoramiento de acuerdo con los hallazgos administrativos confirmados en este informe, y que permita solucionar las deficiencias puntualizadas, el cual se debe enviar a la Contraloría General del Departamento a los correos institucionales controlfiscal@contraloriands.gov.co y gvera@contraloriands.gov.co, de no allegar el plan de mejoramiento, se trasladará el hecho al proceso sancionatorio, de acuerdo con el procedimiento interno administrativo sancionatorio y lo establecido en los artículos 100 y 101 Ley 42 de 1993.