

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL META

CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA
Y CONTROL FISCAL PARTICIPATIVO

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO A LA
UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS
CONTRATACIÓN
VIGENCIA 2024

INFORME DEFINITIVO

VILLAVICENCIO
15 de octubre de 2025

JAIME LONDOÑO FLÓREZ
Contralor Departamental del Meta

MILTON GONZÁLEZ GONZÁLEZ
Contralor Auxiliar de Auditoría
Y Control Fiscal Participativo

EQUIPO DE AUDITORÍA

JUAN CARLOS GRANADOS PRIETO
Líder de auditoría

TABLA DE CONTENIDO

1.	CARTA DE CONCLUSIONES	4
1.1.	OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA.....	5
1.1.1.	Objetivo General	5
1.2	Fuentes de Criterio	6
1.3	Alcance de la Auditoría.....	6
1.4	Limitaciones del Proceso.....	7
1.5	Resultados Evaluación Control Fiscal Interno	7
1.6	Conclusiones Generales y Concepto de la Evaluación Realizada.....	8
1.6.2	Concepto de la evaluación	8
1.7	Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno.....	9
1.8	Cumplimiento y efectividad del plan de mejoramiento	10
1.9	Relación de hallazgos.....	11
2.	MUESTRA DE AUDITORIA.....	12
3.	OBJETIVOS Y CRITERIOS.....	14
4.	FUENTES DE CRITERIO DE AUDITORÍA.....	15
5.	RESULTADOS DE AUDITORIA.....	15
5.1.	RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO N° 3.1.1 ...	15
6.	ANEXOS	74
6.1.	TABLA DE HALLAZGOS	74
6.2.	TABLA DE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL.....	75

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor
CHARLES ROBÍN AROSA CARRERA
Rector
Universidad de los Llanos
cinterno@unillanos.edu.co
Villavicencio, Meta

Asunto: Informe definitivo de auditoría de cumplimiento, vigencia 2024.

Respetado doctor Arosa:

La Contraloría Departamental del Meta - CDM, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, modificado por el Acto Legislativo 04 de 2019 realizó auditoría de cumplimiento sobre contratación en la Universidad de los Llanos; de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la Guía de Auditoría Territorial – GAT versión 4.0, en el marco de las Normas Internacionales ISSAI; para el ejercicio de control fiscal en Colombia.

Es responsabilidad de la Administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Meta expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables en contratación, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento,

conforme a lo establecido en el Procedimiento Auditoría de Cumplimiento, en concordancia con las Normas Internacionales ISSAI¹.

Estos principios requieren de parte de la Contraloría Departamental del Meta, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que le es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias. Los estudios y análisis están documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo.

La auditoría se adelantó en la Contraloría Auxiliar de Auditoría y Control Fiscal Participativo. El período auditado tuvo como fecha de corte 31 de diciembre de 2024 y abarcó el período comprendido entre 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas fueron analizadas y en este informe se incluyen los hallazgos que la Contraloría Departamental del Meta consideró pertinentes.

1.1. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

1.1.1. Objetivo General

Obtener evidencia suficiente y apropiada para establecer el estado de cumplimiento de la contratación por parte de la Universidad de los Llanos, frente a criterios de auditoría establecidos, cuyos resultados estarán a la disposición de los sujetos de vigilancia y control fiscal, de la ciudadanía y de las corporaciones públicas de elección popular.

1.1.2. Objetivos Específicos

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

- 1.1.2.1 Evaluar el cumplimiento de la finalidad del proceso contractual.
- 1.1.2.2 Emitir concepto sobre la calidad y eficiencia del control interno del asunto a auditar.
- 1.1.2.3 Evaluar el cumplimiento y la efectividad del plan de mejoramiento relacionado con la materia o asunto a auditar.

1.2 Fuentes de Criterio

De acuerdo con el objeto de la evaluación, el marco legal sujeto a verificación fue:

FUENTE DE CRITERIO	CRITERIO DE EVALUACIÓN
Constitución Política de Colombia. Artículo 69	Garantía de autonomía universitaria
Resolución Rectoral 685 de 2021 - Manual de Contratación	- Determinación de los precios del contrato mediante un estudio de mercado - Actividades ejecutadas por el contratista que correspondan a lo pactado en el contrato. - Determinación correcta de la modalidad de selección de contratación
Resolución Rectoral 1092 de 2021 - Manual de Supervisión e interventoría	Efectividad y cumplimiento de las obligaciones contractuales desde la supervisión e interventoría
Decreto 1082 de 2015, Resolución 342 de 2024	Publicación y oportunidad en la publicación en las plataformas Secop y Sia Observa

1.3 Alcance de la Auditoría

El proceso auditor tuvo alcance sobre los contratos suscritos por la Universidad de los Llanos en la vigencia 2024 y que fueron financiados con recursos propios, evaluándose el cumplimiento de la finalidad del proceso contractual.

Verificar el cumplimiento de la normatividad que los rige y que el objeto contractual se haya cumplido en términos de eficiencia y efectividad.

Los criterios de evaluación son los siguientes:

Cuadro 1. Compromisos presupuestales con recursos de estampilla 2024 Cifras en pesos \$

Concepto	Total Presupuesto Comprometido
	Vigencia 2024
Funcionamiento	-
Inversión	14.339.451.830
Total Presupuesto	14.339.451.830

Fuente: Formato F26 Relación Contractual y Certificación Unillanos

Las pruebas efectuadas estuvieron enmarcadas en los criterios, objetivos y metodología para la auditoría de cumplimiento; para ello se calculó una materialidad cuantitativa, tomando como base la contratación de muestra con recursos de la estampilla Unillanos (\$14.339.451.830), obteniendo el siguiente resultado:

Cuadro 2. Materialidad Cuantitativa

Cifras en pesos

Base seleccionada	%	MP
Gastos ejecutados Recursos de estampilla	2.00%	\$ 286.789.037

Error tolerable (ET)

III. Multiplique la MP por el 50% o 75% dependiendo de la valoración de los riesgos identificados y el diseño de control

Porcentaje determinado	ET (MP*%)
50%	\$ 143.394.518

Como se puede observar, la materialidad cuantitativa está por \$286.789.037, valor que será referente en términos de las incorrecciones detectadas para emitir la conclusión del asunto auditado.

1.4 Limitaciones del Proceso

En el trabajo de auditoría no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría.

1.5 Resultados Evaluación Control Fiscal Interno

Teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT V4, la Contraloría Departamental del Meta emite concepto Eficiente, dado que, de acuerdo con los criterios establecidos, la eficiencia y calidad del control fiscal interno arrojó una calificación de 1.5; como se ilustra en el siguiente cuadro:

Cuadro 3. Calificación Control Fiscal Interno

VALORACIÓN CALIDAD DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	VALORACIÓN DE LA EFICIENCIA DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO
Parcialmente Adecuado	Bajo	Eficiente	1.5
			Eficiente

Fuente: PT 01-AC Matriz de evaluación y cumplimiento

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Eficiente
De > 1.5 a < 2.0	Con deficiencias
De 2.0 a 3.0	Ineficiente

Fuente: PT 01-AC Matriz de evaluación y cumplimiento

Los aspectos más significativos para emitir dicha calificación fueron:

Falta de controles en el reporte oportuno de la información en el aplicativo Sia Observa.

Se encontraron 3 hallazgos de tipo administrativo.

1.6 Conclusiones Generales y Concepto de la Evaluación Realizada

El resultado de la presente auditoría está basada en los riesgos así como la aplicación de los procedimientos para hacer frente a los riesgos analizados establecidos en el PT 01-AC Matriz de evaluación y cumplimiento, así como la evaluación del control interno y la acumulación de la evidencia necesaria permitió emitir el siguiente concepto.

1.6.2 Concepto de la evaluación

Cumplimiento Material Propicio. La Contraloría Departamental del Meta, sobre la base del trabajo de auditoría efectuado considera que, la información acerca de la materia controlada resulta conforme, en todos los

aspectos significativos con los criterios aplicados en el proceso auditor, situación respaldada en los manuales de contratación y procedimientos que se aplican en la supervisión de los contratos siguiendo los lineamientos establecidos.

1.7 Concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría Departamental del Meta evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

Valores de referencia	
Rango	Calificación
De 1 a <1,5	Eficiente
De =>1,5 a <2	Con Deficiencias
De =>2 a 3	Ineficiente

Teniendo en cuenta, que en la evaluación al diseño del control se registra un resultado Parcialmente adecuado; y la efectividad de los controles arrojó un resultado eficiente; la Contraloría Departamental del Meta teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración de la GAT:

FASE DE PLANEACION - DETERMINACION RIESGO DE AUDITORIA		
VARIABLES RIESGO DE AUDITORIA		RIESGO DE AUDITORIA
RIESGO COMBINADO	Bajo	BAJO
RESULTADO PROMEDIO RIESGO DETECCIÓN	BAJO	

FASE DE EJECUCION E INFORME - MITIGACION RIESGO DE AUDITORIA		
VARIABLES RIESGO DE AUDITORIA		RIESGO DE AUDITORIA
RIESGO COMBINADO	Bajo	BAJO
RESULTADO PROMEDIO RIESGO DETECCIÓN	BAJO	

De 1 a <= 1,5	Bajo
De >1,5 a <= 2	Medio
De > 2,0 a 3	Alto

1.8 Cumplimiento y efectividad del plan de mejoramiento

RANGOS DE CALIFICACIÓN	Concepto
80 o más puntos	Cumple
Menos de 80 puntos	No Cumple

RESULTADO EVALUACIÓN PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	80,0	0,80	64,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	84,00
Concepto a emitir cumplimiento Plan de Mejoramiento		Cumple	

Una vez verificados los planes de mejoramiento suscritos por la Universidad de los Llanos ante la Contraloría Departamental del Meta, se evaluó su

cumplimiento y efectividad. Como resultado, se obtuvo un nivel de cumplimiento del 84%, lo que se considera satisfactorio según el rango de calificación establecido.

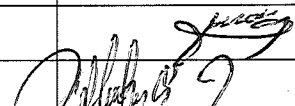
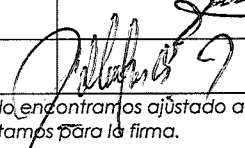
1.9 Relación de hallazgos

Como resultado de la presente auditoría, la Contraloría Departamental del Meta constituyó tres (3) hallazgos administrativos y cinco (5) beneficios de auditoría, de los cuales dos (2) fueron cuantitativos por valor de \$18.177.722 y tres (3) cualitativos.

Villavicencio, 15 de octubre de 2025



JAIME LONDOÑO FLOREZ
Contralor Departamental del Meta

	Nombre y Apellido	Firma	Fecha
Proyectado por:	Juan Carlos Granados Prieto		15-10-2025
Revisado por:	Milton González González		15-10-2025
Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documentos y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para la firma.			

2. MUESTRA DE AUDITORIA

Para la determinación de la muestra se tuvo en cuenta el alcance de la auditoría, la cual comprende el periodo entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, desarrollando el criterio técnico de muestreo aleatorio simple que permitiera evaluar la importancia y complejidad del asunto.

La selección de la muestra de contratación se sustentó en:

1. Contratos financiados con recursos propios (Competencia de la Contraloría Departamental del Meta de Estampilla Pro Universidad
2. Contratos de mayor cuantía
3. Contratos en estado terminado y/o liquidado.
4. Denuncias de la comunidad
5. Contratos de obra que hayan tenido pagos

Igualmente, se verificó que no hayan sido objeto de revisión en ejercicios auditores anteriores.

Teniendo en cuenta los criterios descritos se seleccionó una muestra de 20 contratos que suman en total \$6.982.218.228

Cuadro 4. Muestra de contratos tomados para auditoría

Cifras en pesos

Item	Nº Contrato	Objeto	Contratista	Valor
1	547	Adquisición de equipos para los laboratorios de la Universidad de los Llanos en el marco de la política de medios educativos según ficha bpuni viare 05 0211 2023	Nuevos Recursos S.A.S	1.238.583.894
2	443	Servicio de internet dedicado y wifi as a service para los diferentes campus de la Universidad de los Llanos conforme al proyecto adquisición de infraestructura tecnológica para el apoyo transversal de los procesos académico administrativos de la Universidad de los Llanos ficha bpuni sist 01 0311 2023 y servicio de internet dedicado para el centro de idiomas	lfx Networks Colombia S.A.S	1.196.383.680
3	446	Fortalecimiento de los diferentes equipos de laboratorio a través de verificación de funcionamiento y calibración en desarrollo de la ficha bpuni viac 07 0311 2023 fortalecer e implementar el desarrollo del sistema de laboratorios como apoyo al cumplimiento de las funciones misionales de la Universidad de los Llanos	Yequirim S.A.S.	1.012.276.941

4	1343	Mejoramiento de la infraestructura física para el desarrollo del proyecto implementación de escenarios para la aprobación social de conocimiento en el campus Restrepo de la Universidad de los Llanos (fase ii) según ficha viare 03 0207 2024	Grupo 3 M Construcciones Servicios SAS	648.168.390
5	482	Renovación del servicio de bases de datos banda 2c de consortia sas para el desarrollo de las áreas del conocimiento en la Universidad de los Llanos según ficha bpuni bib 02 0211 2023	Consortia SAS	636.335.840
6	1326	Estudios y diseños para el mejoramiento del sistema eléctrico de los campus Barcelona y San Antonio de la Universidad de los Llanos en Villavicencio según ficha bpuni viare 02 1906 2024	Cv Ingeniería Electromecánica SAS Grupo Ingeniería Civil Ambiental Sanitaria y Eléctrica SAS	532.000.000
7	683	Renovación de licencias de almacenamiento en drive y correo institucional – google necesarias para el desarrollo operacional institucional según el proyecto adquisición de infraestructura tecnológica para el apoyo transversal de los procesos académico administrativos de la Universidad de los Llanos – actualización i ficha sist 01 0311 2023	Ieducando Colombia S.A.S	185.676.076
8	1015	Adquisición de licencia de antivirus para la protección detección y eliminación de software maliciosos en la Universidad de los Llanos con cargo la ficha bpuni sist 01 0311 2023 actualización i	Pc On Line Alta Tecnología SAS	157.500.000
9	649	Adquisición e instalación de equipos para el laboratorio de simulación clínica de la facultad de ciencias de la salud ficha bpuni viare 05 0211 2023	Impointer SAS	157.229.702
10	461	Renovación por 12 meses del servicio de bases de datos ebcohost para el desarrollo de las áreas del conocimiento en la Universidad de los Llanos vigencia con cargo a bib 02 0211 2023	Sakal Yara SAS	155.039.062
11	675	Diseño y desarrollo de tableros adicionales y herramienta web que permita construir datos de proyección de costos sobre la plataforma bi (business intelligence) desarrollada en la fase iii para su aplicación al modelo de costos de la Universidad de los Llanos según ficha viare 01 0202 2024	Consultorías Asesorías Empresariales Ltda	129.500.000
12	588	Prestación de servicios de un operador logístico para la participación de los diferentes grupos representativos de la Universidad de los Llanos en el marco de los encuentros deportivos y culturales de ascun 2024 ficha bpuni bu 02 0711 2023	Servitranstur S.A.S	128.290.000
13	601	Prestación de servicios para pautas publicitarias en medios radiales medios periódicos y redes sociales con el fin de promocionar la oferta académica de pregrado y promoción institucional de la Universidad de los Llanos ficha bpuni viare 03 3110 2023	Agencia de Mercadeo Publicidad y Capacitaciones	125.960.709

14	586	Adquisición de elementos culturales y deportivos para el desarrollo de actividades de la división de bienestar con cargo a la ficha bpuni 01 0709 2023 – actualización	The Master Music SAS	108.626.768
15	1261	Renovación del servicio de biblioteca digital content para el sistema de bibliotecas de Universidad de los Llanos con cargo a la ficha bpuni bib 02 0211 2023 vigencia 2024	Digital Content S.A.S	105.000.000
16	648	Adquisición e instalación de equipos básicos para el laboratorio de la facultad de ciencias humanas y de la educación ficha bpuni viare 05 0211 2023	Didacticos y Libros Didaclibros Ltda	104.186.404
17	526	Adquisición de elementos publicitarios necesarios para el desarrollo de los proyectos de la dirección general de proyección social con cargo a la ficha bpuni viac 05 0111 2023	PNK Comercializadora SAS	101.288.635
18	524	Adquisición de licencia microsoft office necesario para el desarrollo del proyecto adquisición de infraestructura tecnológica para el apoyo transversal de los procesos académico administrativos de la Universidad de los Llanos ficha bpuni sist 01 0311 2023	Controles Empresariales S. A. S.	94.767.720
19	1192	Adquisición de equipos y elementos tecnológicos necesarios para el desarrollo de proyectos internos de la dirección general de investigaciones con cargo bpuni viac 04 3110 2023 – actualización	Technical PC Colombia S.A.S	84.454.300
20	1332	Adquisición de mobiliario necesario para el desarrollo del proyecto fortalecimiento del bienestar estudiantil en las prácticas formativas en el marco de la relación docencia-servicio de la Universidad de los Llanos ficha bpuni fcs 01 2805 2024	Técnicos y Proyectos S.A.S	80.950.107
Total				6.982.218.228

3. OBJETIVOS Y CRITERIOS

Emitir concepto sobre los contratos celebrados por la Universidad de los Llanos, con recursos propios obtenidos por la estampilla por universidades, en cumplimiento con los fines esenciales de la Constitución Política.

3.1 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

3.1.1 Evaluar el cumplimiento de la finalidad del proceso contractual.

3.1.2 Emitir concepto sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno del asunto a auditar.

3.1.3 Evaluar el cumplimiento y la efectividad del plan de mejoramiento relacionado con la materia o asunto a auditar.

4. FUENTES DE CRITERIO DE AUDITORÍA

Constitución Política de Colombia. Artículo 69 Garantía de autonomía universitaria

Resolución Rectoral 685 de 2021 - Manual de Contratación Universidad de los Llanos

Resolución Rectoral 1092 de 2021 - Manual de Supervisión e Interventoría Universidad de los Llanos

Decreto 1082 de 2015 "Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector administrativo de planeación nacional".

Ley 2076 de 2021 recursos provenientes de la estampilla Pro universidades

5. RESULTADOS DE AUDITORIA

5.1. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO N° 3.1.1

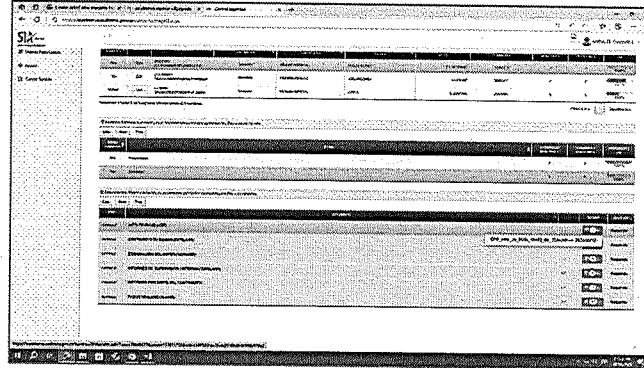
OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA 1. Con incidencia disciplinaria por extemporaneidad en la publicación de documentos en la plataforma SIA Observa de los contratos 443, 446, 461, 482, 524, 526, 547, 586, 588, 601, 648, 683, 1015, 1192, 1261, 1326, 1332, 1343 de 2024.

Condición:

Revisados los expedientes contractuales de la muestra, se encontró extemporaneidad en la publicación de los documentos de los procesos en el aplicativo SIA Observa, como se indica a continuación:

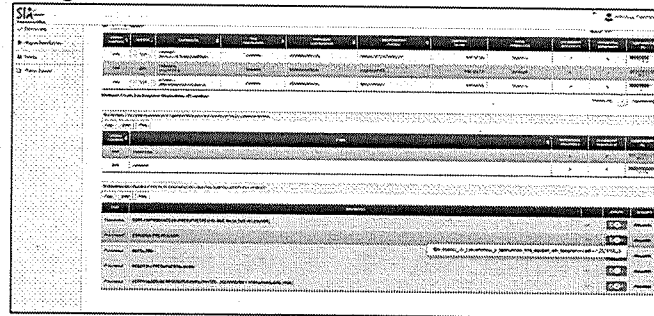
Contrato 443 de 2024: En la plataforma SIA Observa se identificó publicación extemporánea de documentos contractuales. Como ejemplo, el acta de inicio fue suscrita el 16 de febrero de 2024 y su publicación no se efectuó sino hasta el 12 de septiembre de 2024, contraviniendo los principios de publicidad y transparencia en la gestión contractual.

Imagen 1. Sia Observa



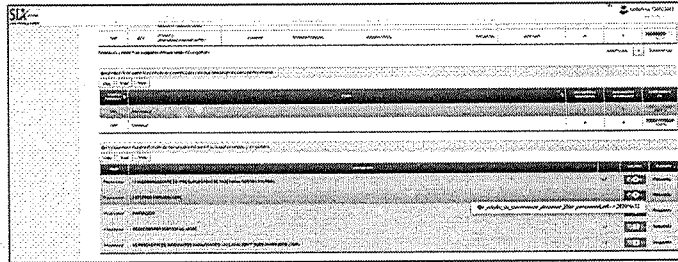
Contrato 446 de 2024: Se identificó un incumplimiento en la publicación oportuna de documentos contractuales en la plataforma SIA Observa. Como ejemplo, los estudios previos fueron elaborados el 9 de febrero de 2024, pero su publicación no se realizó sino hasta el 23 de diciembre de 2024.

Imagen 2. Sia Observa



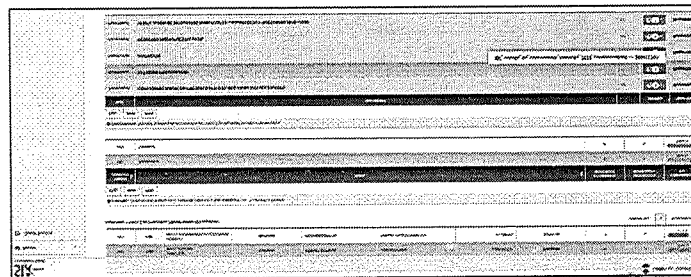
Contrato 461 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos en la plataforma Sia Observa. Por ejemplo los estudios previos fueron generados el 16 de febrero de 2024 y fueron publicados el 23 de diciembre de 2024.

Imagen 3. Sia Observa



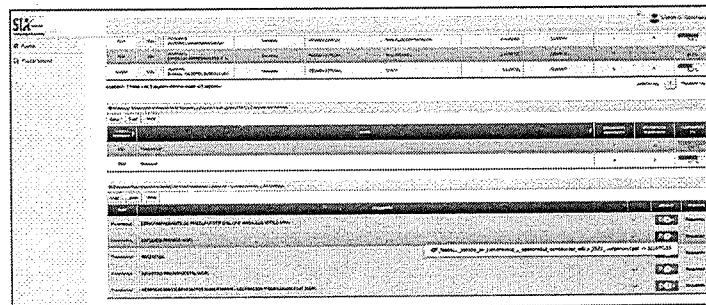
Contrato 482 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 16 de febrero de 2024 y fue publicada el 23 de diciembre de 2024.

Imagen 4. Sia Observa



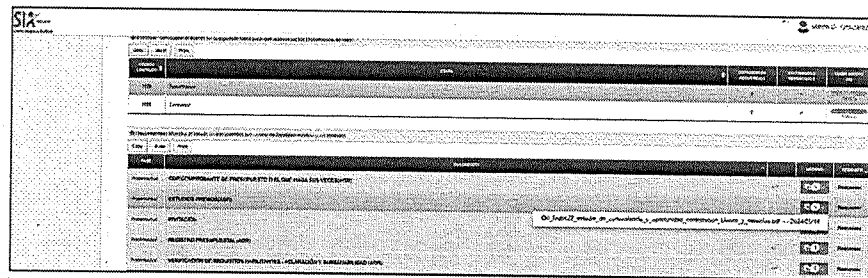
Contrato 524 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 22 de marzo de 2024 y fue publicada el 14 de mayo de 2024.

Imagen 5. Sia Observa



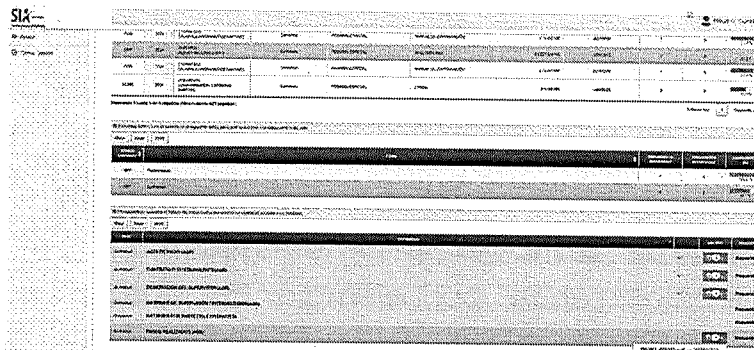
Contrato 526 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 21 de marzo de 2024 y fue publicada el 14/5/24.

Imagen 6. Sia Observa



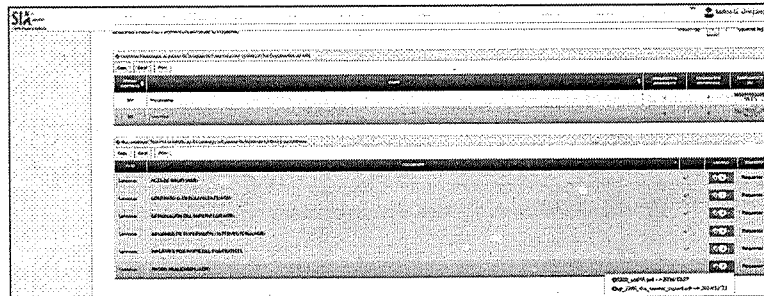
Contrato 547 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que los pagos se realizaron el 18 de julio de 2024 y fueron publicados el 23 de diciembre de 2024.

Imagen 7. Sia Observa



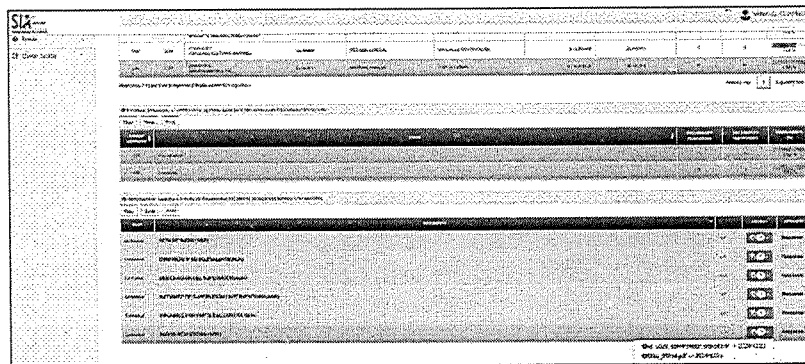
Contrato 586 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que la orden de pago fue generada el 15 de julio de 2024 y fue publicada el 23 de diciembre de 2024.

Imagen 8. Sia Observa



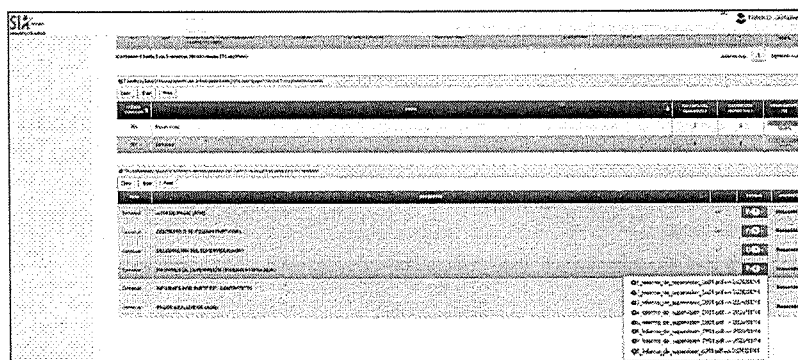
Contrato 588 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 16 de junio de 2024 y fue publicada el 23/12/24.

Imagen 9. Sia Observa



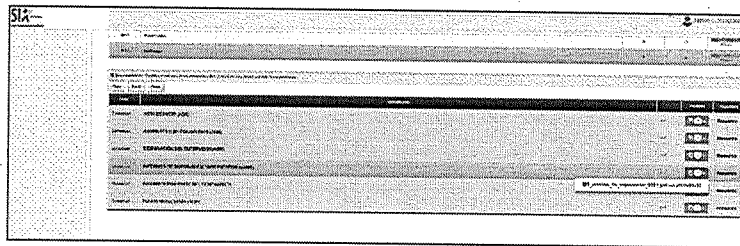
Contrato 601 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 5/7/24 y fue publicada el 14/1/25.

Imagen 10. Sia Observa



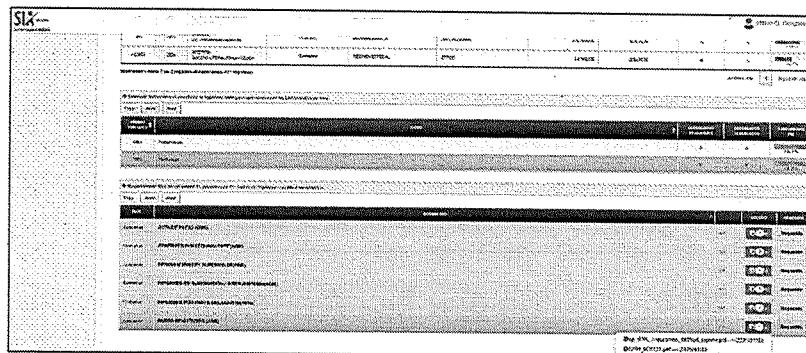
Contrato 648 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 3/10/24 y fue publicada el 14/1/25.

Imagen 11. Sia Observa



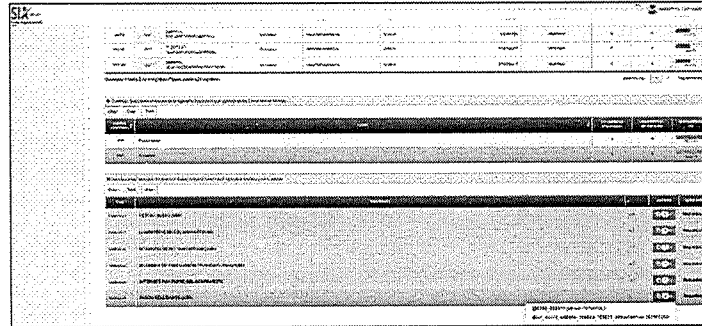
Contrato 683 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que por ejemplo los estudios previos fueron generados el 20/9/24 y fue publicada el 2/1/25.

Imagen 12. Sia Observa



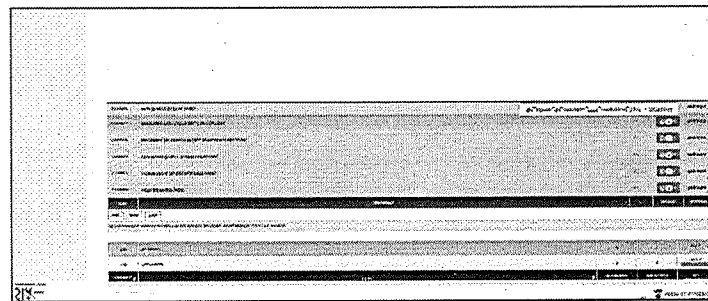
Contrato 1015 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que el comprobante de egreso fue generado el 15/10/ y fue publicada el 23/12/24.

Imagen 13. Sia Observa



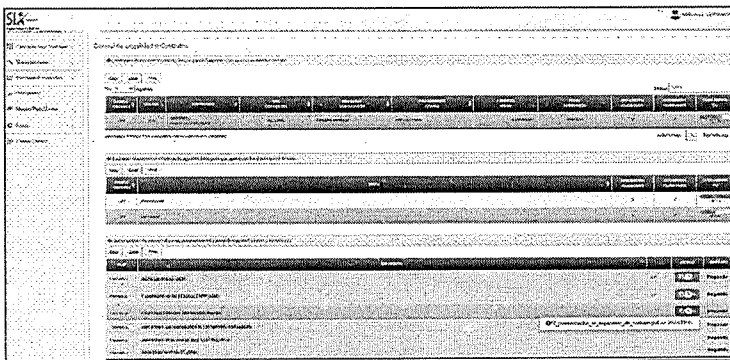
Contrato 1192 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que el informe de supervisor fue generado el 20/11/24 y fue publicada el 14/1/25. Además no han subido los pagos realizados en diciembre de 2024.

Imagen 14. Sia Observa



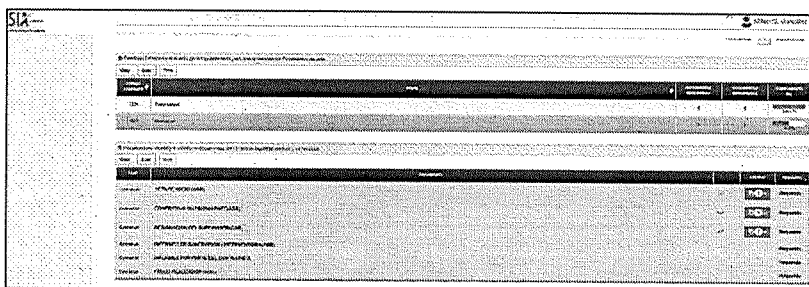
Contrato 1261 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que el pago fue generado el 20/12/24 y no fue publicado. Igualmente los informes de supervisor y contratista.

Imagen 15. Sia Observa



Contrato 1326 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que el pago realizado el 10/4/25 no han sido publicados en la plataforma.

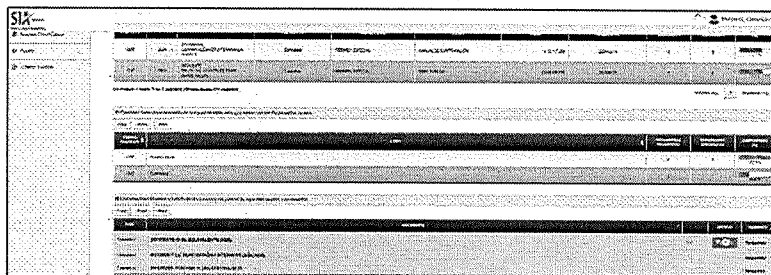
Imagen 16. Sia Observa



Contrato 1332 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que el pago realizado el 5/5/25 no ha sido publicado ni los informe de contratista y supervisor.

Contrato 1343 de 2024: Se establece incumplimiento en la publicación de documentos debido a que el pago realizado el 7/3/25 no ha sido publicado.

Imagen 17. Sia Observa



Causa:

Falta de recursos humanos o técnicos necesarios para cargar los documentos, ausencia de cultura de transparencia y rendición de cuentas o equipo tecnológico deficiente.

Efecto:

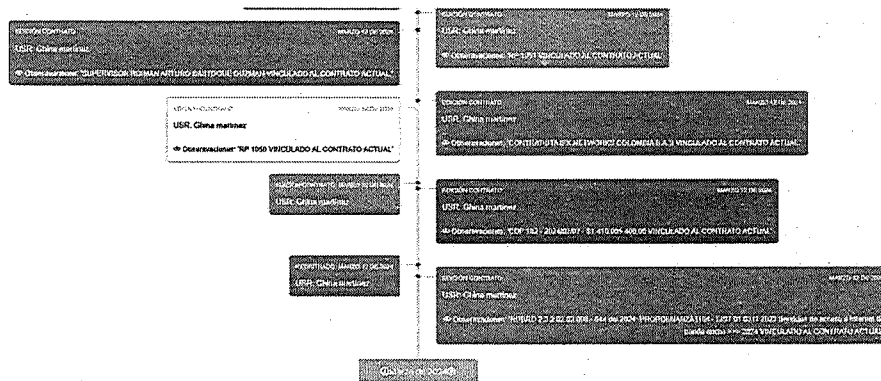
Incumplimiento al principio de transparencia y publicidad, lo cual afecta el deber funcional y la buena marcha de la Institución, toda vez que la información contractual no se conoce a tiempo.

Criterio:

Artículo 10 de la Resolución N° 342 de 2023 de la Contraloría Departamental del Meta.

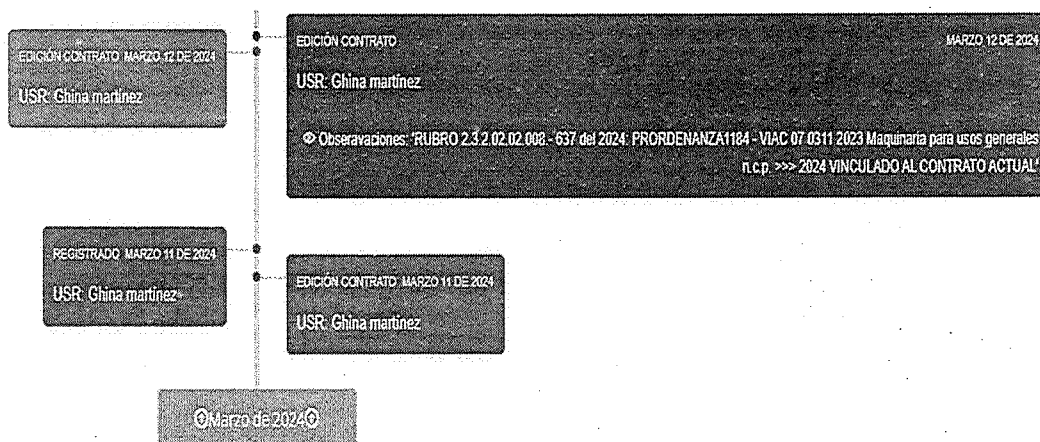
RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Contrato 443 de 2024: "Se encuentra en proceso de modificación, debido a las solicitudes que se han presentado al ente.



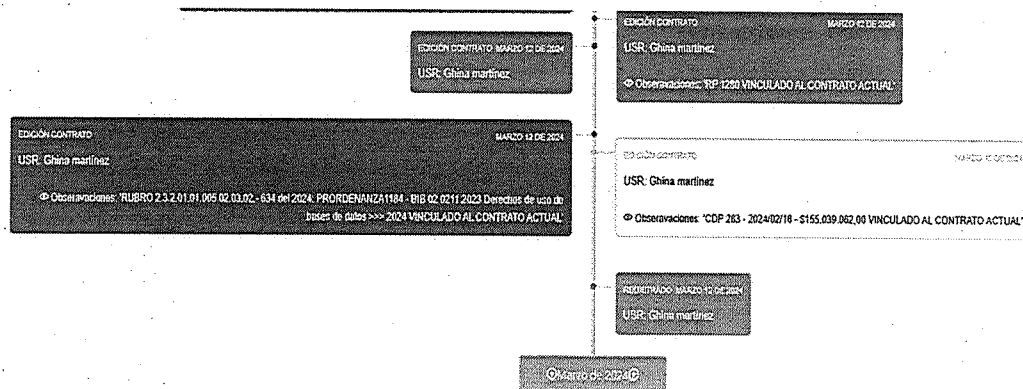
Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9325099

Contrato 446 de 2024: La publicación se hizo el 11 marzo de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa.



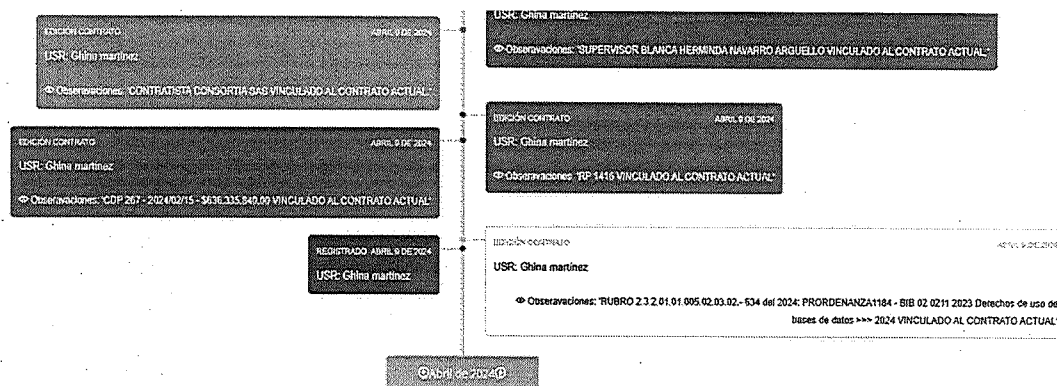
Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9323114

Contrato 461 de 2024: La publicación se hizo el 12 marzo de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9325104

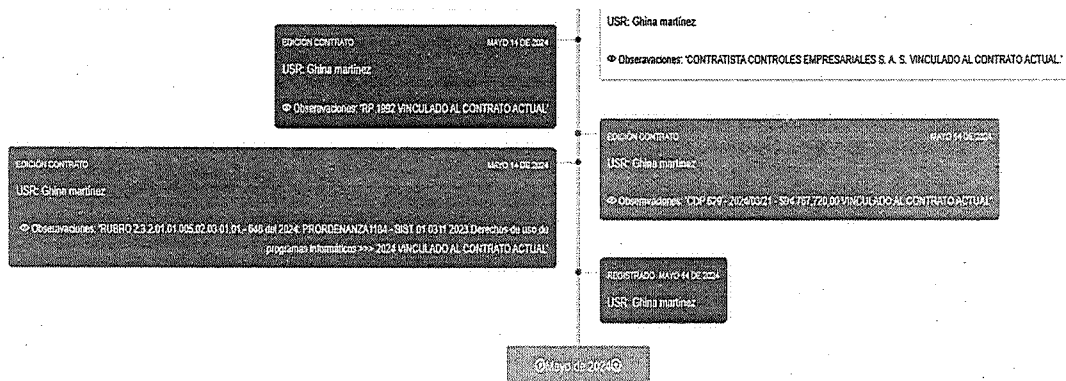
Contrato 482 de 2024: La publicación se hizo el 09 abril de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9447839

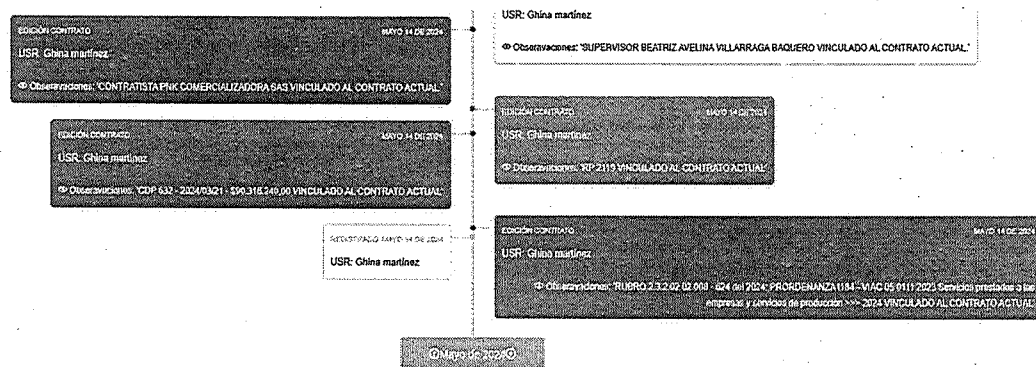
Contrato 524 de 2024: Si bien la publicación se realizó el 14 de mayo de 2024 en la plataforma SIA Observa, es necesario precisar, que la orden de compra fue materializada

a través de la plataforma de Colombia Compra Eficiente el 26 de marzo, con acta de inicio suscrita el 4 de abril de 2024; en consecuencia, su publicación se efectuó en el mes siguiente al periodo de rendición correspondiente, como lo establece las directrices de SIA Observa.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9574442

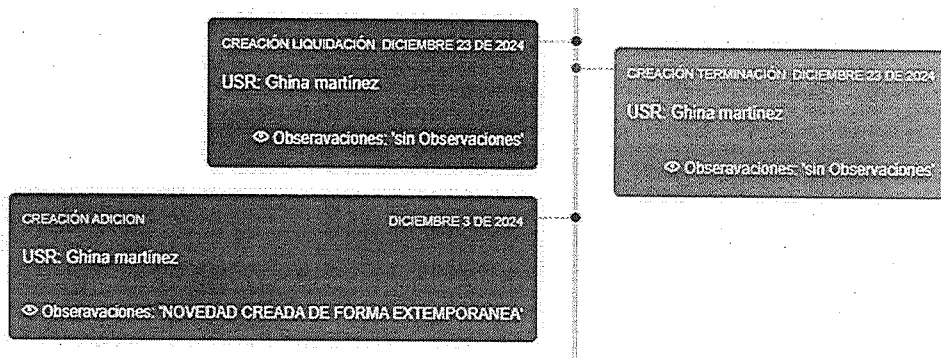
Contrato 526 de 2024: Si bien la publicación se realizó el 14 de mayo de 2024 en la plataforma SIA Observa, es necesario precisar, que el acta de inicio fue suscrita el 10 de abril de 2024; en consecuencia, su publicación se efectuó en el mes siguiente al periodo de rendición correspondiente, como lo establece las directrices de SIA Observa.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9572726

Contrato. 547 de 2024: La información fue publicada en la plataforma en el momento en que ésta lo exigía de manera obligatoria para dar continuidad a la modificación de cada contrato. En el usuario de la Universidad dentro de la plataforma SIA Observa, no se registran

solicitudes de atraso en las publicaciones, toda vez que se han venido cumpliendo las fechas establecidas. Sin embargo, no se cuenta con precisión respecto a la fecha señalada por el ente de control, motivo por el cual se solicita validar lo actuado frente a los requisitos definidos por la entidad.



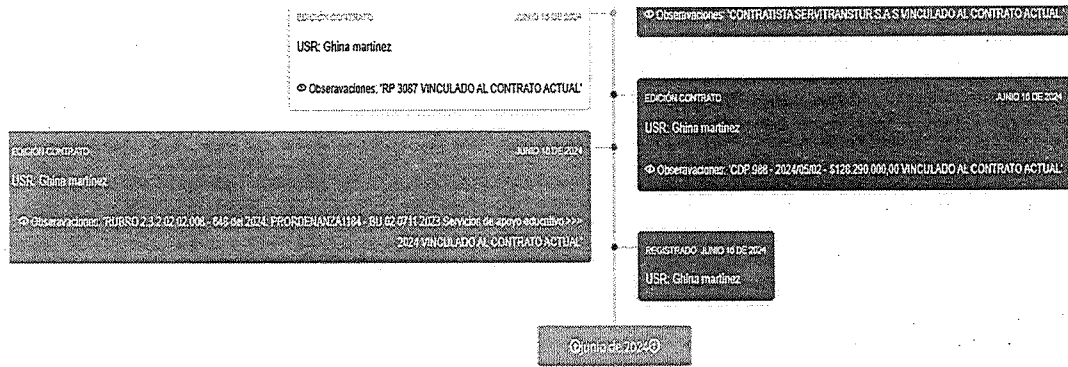
Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9572715

Contrato 586 de 2024: La información fue publicada en la plataforma en el momento en que ésta lo exigía de manera obligatoria para dar continuidad a la modificación de cada contrato. En el usuario de la Universidad dentro de la plataforma SIA Observa, no se registran solicitudes de atraso en las publicaciones, toda vez que se han venido cumpliendo las fechas establecidas. Sin embargo, no se cuenta con precisión respecto a la fecha señalada por el ente de control, motivo por el cual se solicita validar lo actuado frente a los requisitos definidos por la entidad.



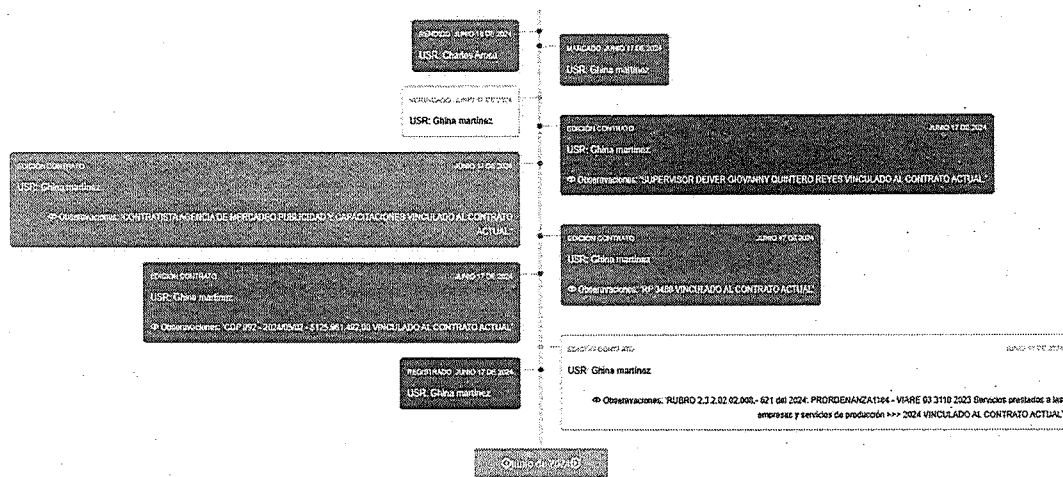
Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9708854

Contrato 588 de 2024: La publicación se hizo el 16 junio de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9708866

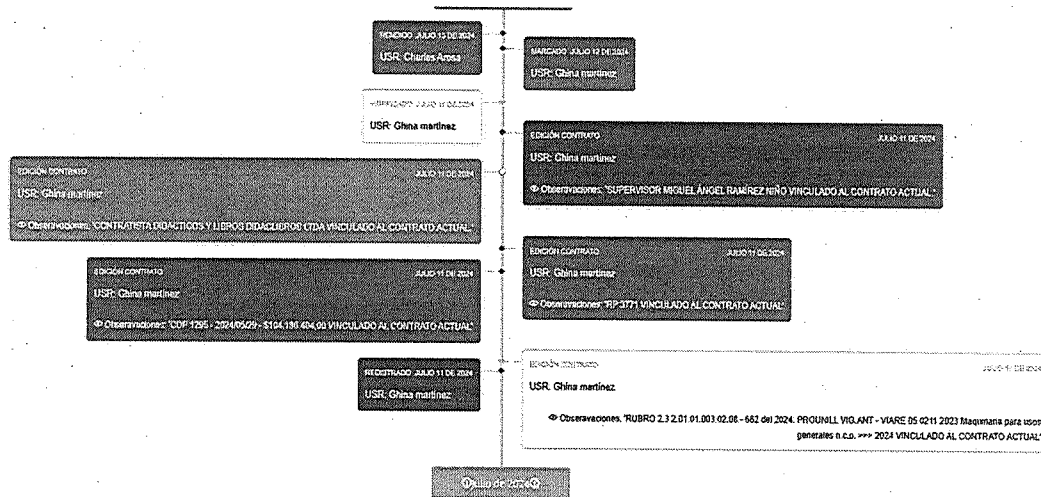
Contrato 601 de 2024: La publicación se hizo el 17 junio de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9709070

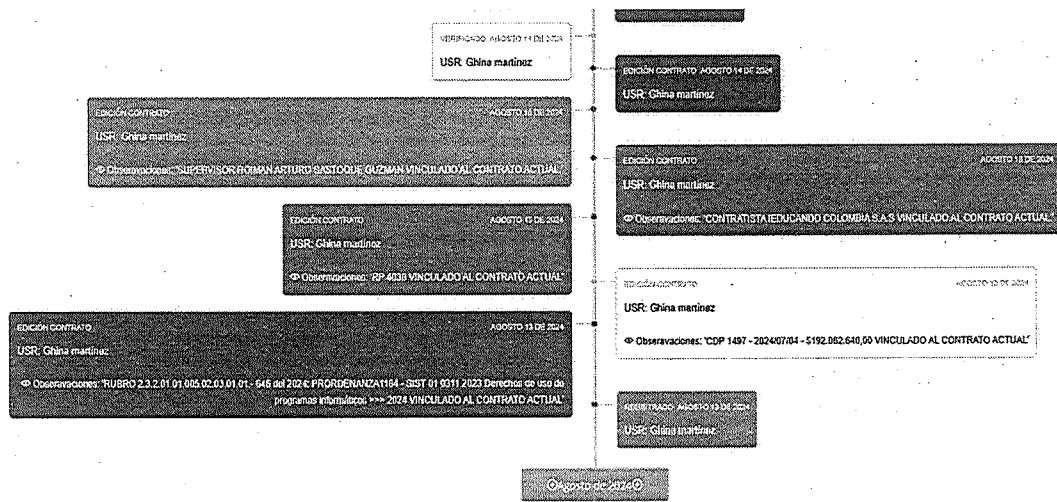
Contrato 648 de 2024: Los estudios previos fueron generados el 29/05/2024 y no el 3/10/24 como lo menciona, además el acta de inicio fue suscrita el 18/06/2024 por tanto la

publicación se hizo el 11 julio de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa, es decir, en el mes siguiente al periodo de rendición correspondiente.



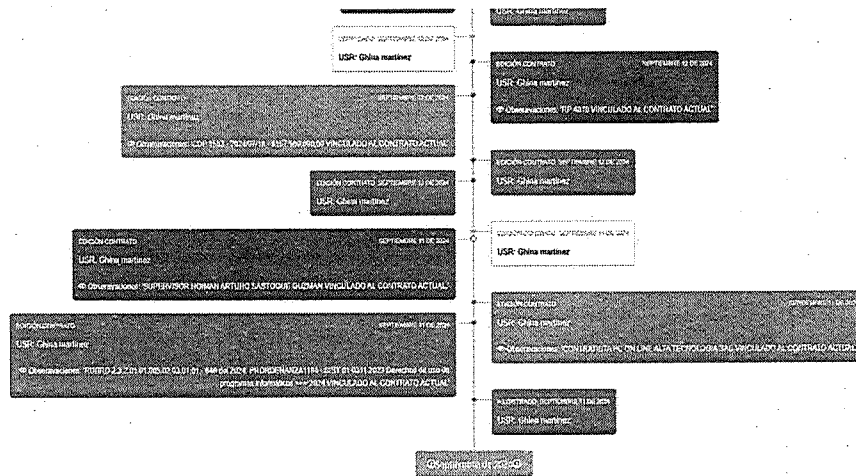
Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9795056

Contrato 683 de 2024: Los estudios previos fueron generados el 04/07/2024 y no el 20/09/24 como lo menciona, además el acta de inicio fue suscrita el 16/07/2024 por tanto la publicación se hizo el 13 agosto de 2024 como consta en la plataforma de SIA Observa, es decir, en el mes siguiente al periodo de rendición correspondiente.



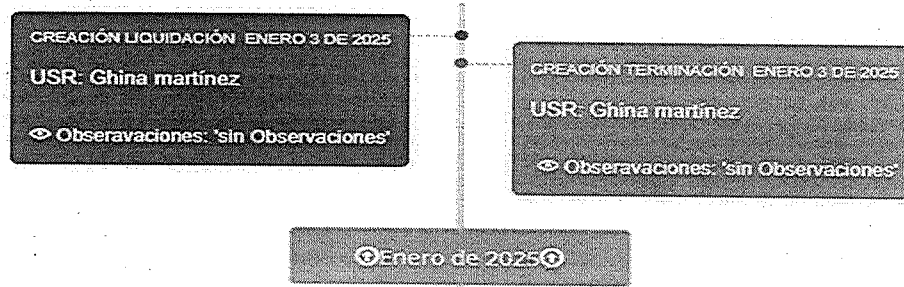
Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=9903263

Contrato 1015 de 2024: Se publicó dentro del plazo establecido como consta en imagen de la plataforma.



Pantallazo: https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_resumen.aspx?idc=10022661

Contrato 1192 de 2024: La publicación se hizo el 03 enero de 2025 como consta en la plataforma de SIA Observa.



Contrato 1261 de 2024: Al respecto, se hará el proceso de publicación para subsanar la observación.

Contrato 1326 de 2024: Al respecto, se hará el proceso de publicación para subsanar la observación.

Contrato 1332 de 2024: Al respecto, se hará el proceso de publicación para subsanar la observación.

Contrato 1343 de 2024: Al respecto, se hará el proceso de publicación para subsanar la observación.

En relación con cada uno de los contratos mencionados, la entidad efectuó la respectiva publicación en la plataforma SIA OBSERVA, dentro de los plazos establecidos en dicha plataforma, como consta en cada pantallazo del historial del expediente contractual.

Así mismo, la entidad ha adoptado medidas para consolidar los ajustes necesarios en la implementación de las directrices relacionadas con la publicación de pagos en la plataforma SIA OBSERVA. Estas acciones se han emprendido acatando las disposiciones emitidas por el ente competente, con el fin de garantizar el cumplimiento de los lineamientos y fortalecer los procesos de registro y publicación en la plataforma.

Reconocemos que la entidad cuenta con limitaciones humanas y tecnológicas que han afectado algunos procesos operativos. No obstante, estamos comprometidos con un proceso de mejora continua.

De acuerdo a lo anterior, de manera respetuosa, solicitamos se excluya del informe final el carácter disciplinario atribuido a la observación N° 1, teniendo en cuenta que la institución se encuentra en un proceso activo de mejora, cumpliendo con las directrices y disposiciones que se han emitido en esta materia."

CONCLUSION DE LA CONTRALORIA

443: El pantallazo adjunto y el vínculo aportado no desvirtúan la observación debido a que no sustentan ni indican fecha diferente a la establecida por

este Ente de Control en que se subió el acta de inicio mencionada, por lo tanto **SE CONFIRMA**

446: El pantallazo adjunto y el vínculo aportado no desvirtúan la observación debido a que no sustentan ni indican fecha diferente a la establecida por este Ente de Control en que se subió el acta de inicio mencionada, por lo tanto **SE CONFIRMA**

461: El vínculo presentado en la contradicción lleva al menú de control de legalidad donde se evidencia que la fecha de publicación del documento corresponde al 19 de marzo de 2024 lo cual evidencia que la Universidad cumplió con la oportunidad, por lo tanto se modifica la descripción de la observación y se **RETIRA** este contrato.

482: El vínculo presentado en la contradicción lleva al menú de control de legalidad donde se evidencia que la fecha de subida del documento corresponde al 19 de marzo de 2024 lo cual evidencia que la Universidad cumplió con la oportunidad, por lo tanto se modifica la descripción de la observación y se **RETIRA** este contrato.

524: En su respuesta la Universidad reconoce que publicó la información en mayo de 2024, 2 meses después de la generación del documento, lo cual **CONFIRMA** la observación.

526: En su respuesta la Universidad reconoce que publicó la información el mes siguiente a abril de 2024, que corresponde a mayo, lo cual **CONFIRMA** la observación.

547: Este Ente de Control en la carta de conclusiones entregó detalladamente la información de cada documento y cada contrato en la cual se incumplió los términos de su publicación. Con respecto a este contrato se estipuló que los pagos fueron realizados el 18 de julio y hasta el 23 de diciembre fueron publicados, por lo tanto el argumento planteado por la Universidad respecto del cual no cuenta con precisión la fecha señalada por la contraloría carece de validez. Se **CONFIRMA** el hallazgo.

586: Este Ente de Control en la carta de conclusiones entregó detalladamente la información de cada documento y cada contrato en la cual se incumplió los términos de su publicación, con respecto a este

contrato se estipuló que los pagos fueron realizados el 15 de julio y hasta el 23 de diciembre fueron publicados, por lo tanto el argumento planteado por la Universidad respecto del cual no cuenta con precisión la fecha señalada por la contraloría carece de validez. Se **CONFIRMA** el hallazgo.

588: El vínculo presentado en la contradicción lleva al menú de control de legalidad donde se evidencia que la fecha de subida del documento corresponde al 11 de junio de 2024 lo cual evidencia que la Universidad cumplió con la oportunidad, por lo tanto se modifica la descripción de la observación y se **RETIRA** este contrato.

601: El pantallazo adjunto y el vínculo aportado no desvirtúan la observación debido a que no sustentan ni indican fecha diferente a la establecida por este Ente de Control en que se subió el acta de inicio mencionada, por lo tanto **SE CONFIRMA**.

648: La Universidad argumenta que los estudios previos fueron generados el 29 de mayo de 2024, lo cual es cierto, pero fueron publicados hasta el 3 de octubre de 2024, incumpliendo la norma. **SE CONFIRMA**.

683: El vínculo presentado en la contradicción lleva al menú de control de legalidad donde se evidencia que la fecha de subida del documento corresponde al 13 de agosto de 20242024 lo cual evidencia que la Universidad cumplió con la oportunidad, por lo tanto se modifica la descripción de la observación y se **RETIRA** este contrato.

1015: El vínculo presentado en la contradicción lleva al menú de control de legalidad donde se evidencia que la fecha de subida del documento corresponde al 4 de octubre de 20242024 lo cual evidencia que la Universidad cumplió con la oportunidad, por lo tanto se modifica la descripción de la observación y se **RETIRA** este contrato.

1192: El pantallazo adjunto y el vínculo aportado no desvirtúan la observación debido a que no sustentan ni indican fecha diferente a la establecida por este Ente de Control en que se subió el informe de supervisión, por lo tanto **SE CONFIRMA**.

1261: En su respuesta la Universidad indica que subsanará la información, por lo tanto admite el hallazgo. Se **CONFIRMA**. Además a la fecha no han publicado los documentos.

1326: En su respuesta la Universidad indica que subsanará la información, por lo tanto admite el hallazgo. Se **CONFIRMA**. Además a la fecha no han publicado los documentos.

1332: En su respuesta la Universidad indica que subsanará la información, por lo tanto admite el hallazgo. Se **CONFIRMA**. Además a la fecha no han publicado los documentos.

1343: En su respuesta la Universidad indica que subsanará la información, por lo tanto admite el hallazgo. Se **CONFIRMA**. Además a la fecha no han publicado los documentos.

Para concluir, se realizó la revisión de acuerdo a la contradicción y se estableció que los contratos 461, 482, 588, 683 y 1015 cumplieron con oportunidad en la publicación en la plataforma Sía Observa. Se considera eliminar la connotación disciplinaria debido a que la misma observación se encuentra en un plan de mejoramiento por parte de la Universidad de los Llanos el cual no se ha vencido, por lo tanto se **MODIFICA** la clasificación de la observación dejándola únicamente administrativa en los contratos 443, 446, 524, 526, 547, 586, 601, 648, 1192, 1261, 1326, 1332 y 1343 de 2024.

OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA 2. con incidencia disciplinaria por ausencia de publicación de documentos en Secop de los contratos 443, 446, 461, 482, 526, 547, 586, 588, 601, 648, 649, 675, 683, 1015, 1192, 1261, 1326, 1332, 1343 de 2024.

Contrato 443 de 2024: En Secop únicamente se publicaron los estudios de conveniencia, contrato, acta de inicio, acta de liquidación y de terminación de la imagen anexa, faltando la mayoría de las etapas precontractual, contractual y poscontractual.

Imagen 18. Documentos publicados en Secop II contrato 443

Plan de ejecución del contrato: 14/02/2023 12:00:00 PM (CANTONERO PARRAL, LINA, ROSA)
Fecha de publicación: 15/02/2024 02:14:06 PM (CANTONERO PARRAL, LINA, ROSA)

Configuración financiera

¿Definir Plan de Pagos? No
¿Incluye de garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Acción
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar
CONTRATO.pdf	Descargar
ACTA DE INICIO.pdf	Descargar
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf	Descargar
ACTA DE TERMINACIÓN.pdf	Descargar

Visita al lugar de ejecución

¿Permite visitas al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

Proyecto del Plan Macro para la Implementación del Acuerdo de Paz o acuerdo al Acuerdo de Paz: SI No

Destinación del gasto: Funcionamiento

Fuente de los recursos: Valor

Contrato 446 de 2024: En Secop únicamente se publicaron los siguientes documentos

Imagen 19. Documentos publicados en Secop II contrato 446

Plan de ejecución del contrato: 16/12/2024 11:00:00 PM (CANTONERO PARRAL, LINA, ROSA)
Fecha de publicación: 19/02/2024 11:49:53 AM (CANTONERO PARRAL, LINA, ROSA)

Configuración financiera

¿Definir Plan de Pagos? No
¿Incluye de garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Acción
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar
CONTRATO.pdf	Descargar
ACTA DE INICIO.pdf	Descargar
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf	Descargar
ACTA MODIFICATORIA Y ACCIÓN No 1.pdf	Descargar
ACTA DE TERMINACIÓN.pdf	Descargar
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf	Descargar

Visita al lugar de ejecución

¿Permite visitas al lugar de ejecución? No

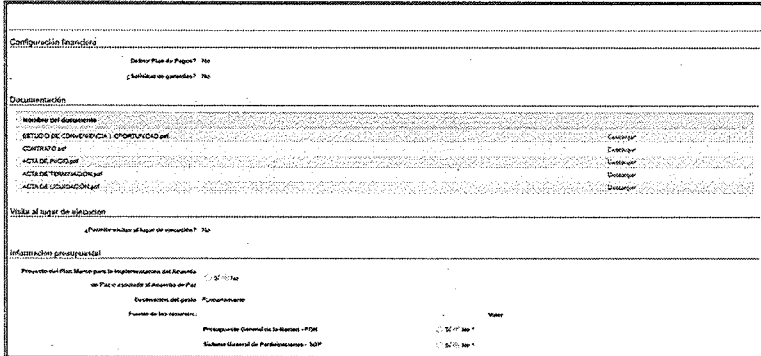
Información presupuestal

Proyecto del Plan Macro para la Implementación del Acuerdo de Paz o acuerdo al Acuerdo de Paz: SI No

Destinación del gasto: Funcionamiento

Contrato 461 de 2024: En Secop únicamente se publicaron los siguientes documentos

Imagen 20. Documentos publicados en Secop II contrato 461



Configuración Estándar

Definir Plan de Pagos? No
 ¿Incluir en garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Acción
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar
CONTRATO.pdf	Descargar
ACTA DE PAGO.pdf	Descargar
ACTA DE TERMINACIÓN.pdf	Descargar
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf	Descargar

Ver el lugar de ejecución

¿Permitir volver al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

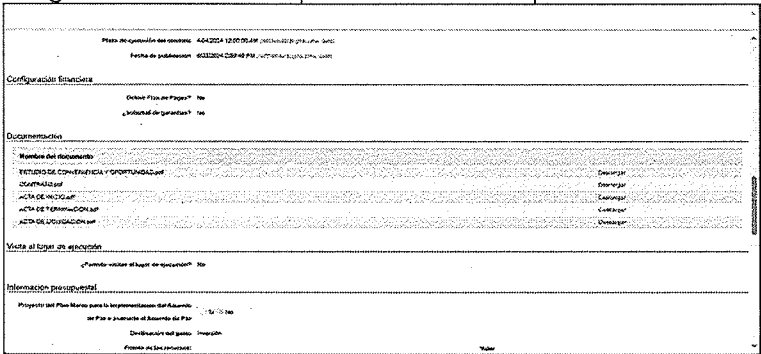
Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo
 de Paz y Justicia al Acuerdo de Paz No

Distribución del gasto: Continuar

Presupuesto General en la Manera: PGE
 Sistema General de Participaciones: SGP

Contrato 482 de 2024: En Secop únicamente se publicaron los siguientes documentos.

Imagen 21. Documentos publicados en Secop II contrato 482



Plan de ejecución del contrato: 4042024-120735-01-000-000-000-000-000-000
Fecha de publicación: 06/03/2024 09:48 PM

Configuración Estándar

Definir Plan de Pagos? No
 ¿Incluir en garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Acción
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar
CONTRATO.pdf	Descargar
ACTA DE PAGO.pdf	Descargar
ACTA DE TERMINACIÓN.pdf	Descargar
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf	Descargar

Ver el lugar de ejecución

¿Permitir volver al lugar de ejecución? No

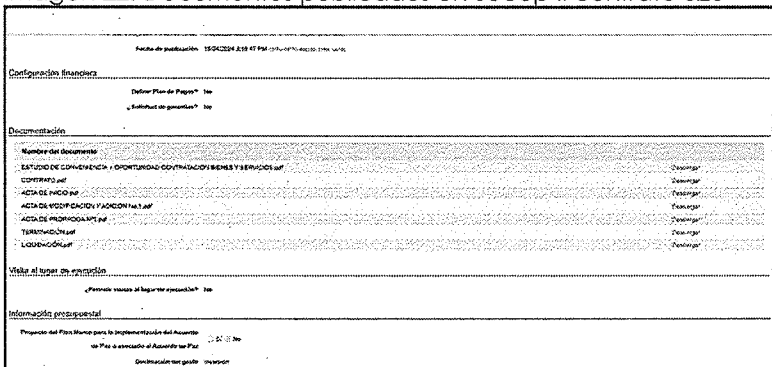
Información presupuestal

Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo
 de Paz y Justicia al Acuerdo de Paz No

Distribución del gasto: Imprimir

Contrato 526 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 22. Documentos publicados en Secop II contrato 526



Fecha de publicación: 15/03/2024 09:48 PM

Configuración Estándar

Definir Plan de Pagos? No
 ¿Incluir en garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Acción
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD CONTRATACION DE BIENES Y SERVICIOS.pdf	Descargar
CONTRATO.pdf	Descargar
ACTA DE PAGO.pdf	Descargar
ACTA DE RECEPCIÓN Y ENTREGA DE BIENES Y SERVICIOS.pdf	Descargar
ACTA DE PRODUCCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.pdf	Descargar
TERMINACIÓN.pdf	Descargar
LIQUIDACIÓN.pdf	Descargar

Ver el lugar de ejecución

¿Permitir volver al lugar de ejecución? No

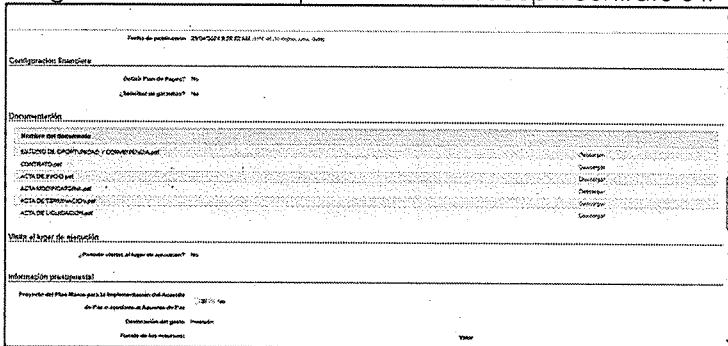
Información presupuestal

Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo
 de Paz y Justicia al Acuerdo de Paz No

Distribución del gasto: Imprimir

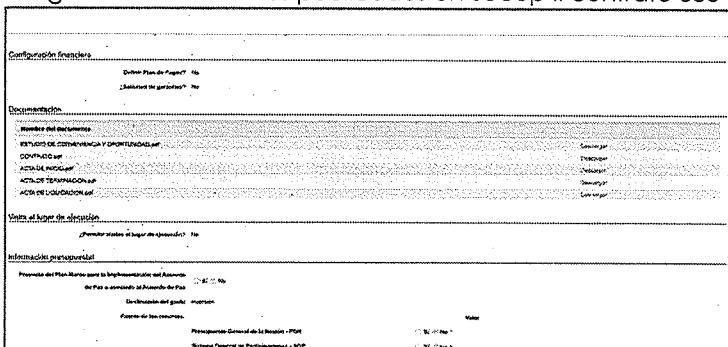
Contrato 547 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 23. Documentos publicados en Secop II contrato 547



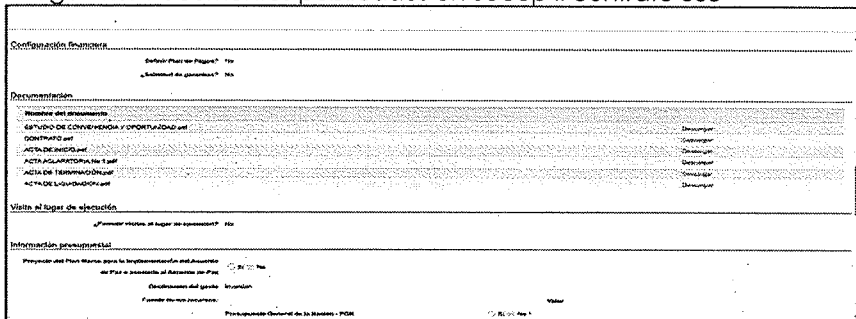
Contrato 586 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 24. Documentos publicados en Secop II contrato 586



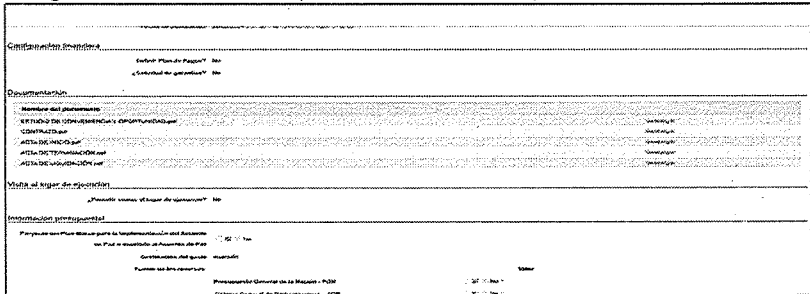
Contrato 588 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes

Imagen 25. Documentos publicados en Secop II contrato 588



Contrato 601 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

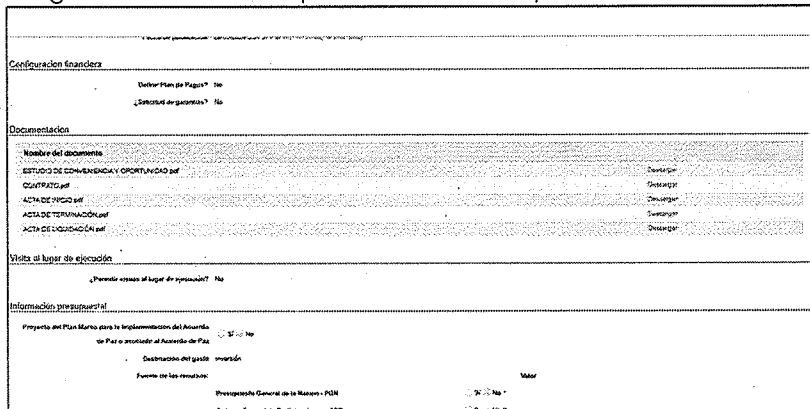
Imagen 26. Documentos publicados en Secop II contrato 601



The screenshot displays the 'Configuración financiera' and 'Documentación' sections for Contract 601. The 'Configuración financiera' section includes fields for 'Detalle Plan de Pagos?' (No) and '¿Garantía de garantía?' (No). The 'Documentación' section lists documents such as 'ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf', 'CONTRATO.pdf', 'ACTA DE FICHA.pdf', 'ACTA DE TERMINACIÓN.pdf', and 'ACTA DE LICITACIÓN.pdf', each with a 'Descargar' button. The 'Visita al lugar de ejecución' section has '¿Puede visitarse el lugar de ejecución?' (No). The 'Información presupuestal' section includes 'Proyecto en Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz o acuerdo al Acuerdo de Paz' (No), 'Destino del gasto' (Inversión), and 'Fuente de los recursos' (Mayor).

Contrato 648 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

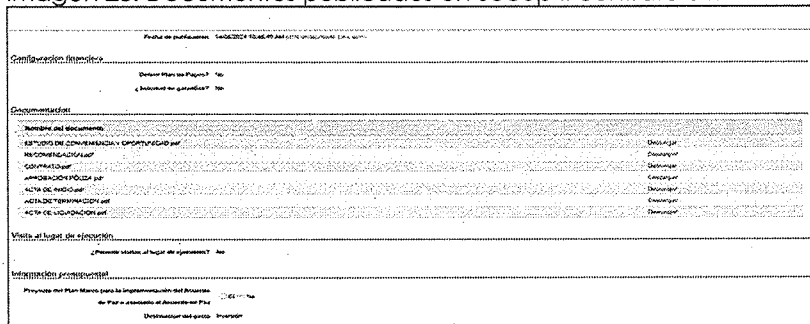
Imagen 27. Documentos publicados en Secop II contrato 648



The screenshot displays the 'Configuración financiera' and 'Documentación' sections for Contract 648. The 'Configuración financiera' section includes fields for 'Detalle Plan de Pagos?' (No) and '¿Garantía de garantía?' (No). The 'Documentación' section lists documents such as 'ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf', 'CONTRATO.pdf', 'ACTA DE FICHA.pdf', 'ACTA DE TERMINACIÓN.pdf', and 'ACTA DE LICITACIÓN.pdf', each with a 'Descargar' button. The 'Visita al lugar de ejecución' section has '¿Puede visitarse el lugar de ejecución?' (No). The 'Información presupuestal' section includes 'Proyecto en Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz o acuerdo al Acuerdo de Paz' (No), 'Destino del gasto' (Inversión), and 'Fuente de los recursos' (Mayor).

Contrato 649 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

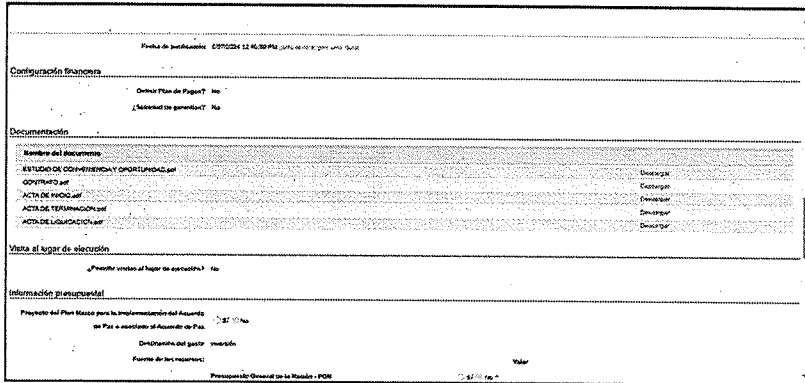
Imagen 28. Documentos publicados en Secop II contrato 649



The screenshot displays the 'Configuración financiera' and 'Documentación' sections for Contract 649. The 'Configuración financiera' section includes fields for 'Detalle Plan de Pagos?' (No) and '¿Garantía de garantía?' (No). The 'Documentación' section lists documents such as 'ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf', 'CONTRATO.pdf', 'ACTA DE FICHA.pdf', 'ACTA DE TERMINACIÓN.pdf', and 'ACTA DE LICITACIÓN.pdf', each with a 'Descargar' button. The 'Visita al lugar de ejecución' section has '¿Puede visitarse el lugar de ejecución?' (No). The 'Información presupuestal' section includes 'Proyecto en Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz o acuerdo al Acuerdo de Paz' (No), 'Destino del gasto' (Inversión), and 'Fuente de los recursos' (Mayor).

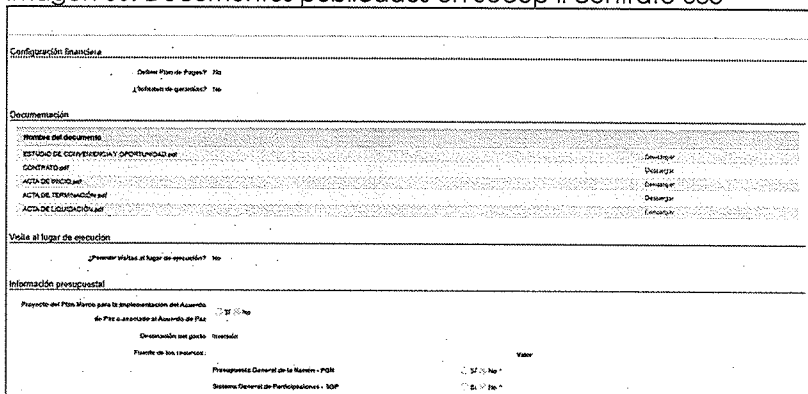
Contrato 675 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 29. Documentos publicados en Secop II contrato 675



Contrato 683 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 30. Documentos publicados en Secop II contrato 683



Contrato 1015 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 31. Documentos publicados en Secop II contrato 1015

Fecha de estado de ejecución del contrato: 05/02/24 10:00:00 PM Fecha de publicación del contrato: 05/02/24 10:00:00 PM Fecha de publicación: 05/02/24 10:00:00 PM																
Configuración financiera Definir Plan de Pagos? No ¿Incluir en ejecución? No																
Documentación <table border="1"> <tr> <td>Nombre del documento</td> <td>ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf</td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>CONTRATO.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE TERMINACIÓN.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> </table>		Nombre del documento	ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar	CONTRATO.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO.pdf		Descargar	ACTA DE TERMINACIÓN.pdf		Descargar	ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf		Descargar
Nombre del documento	ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar														
CONTRATO.pdf		Descargar														
ACTA DE FIRMADO.pdf		Descargar														
ACTA DE TERMINACIÓN.pdf		Descargar														
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf		Descargar														
Vista al lugar de ejecución ¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No																
Información presupuestal Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz y asociación de Acuerdos de Paz: No de Paz o asociación de Acuerdos de Paz: No Distribución del gasto: Inversión																

Contrato 1192 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes

Imagen 32. Documentos publicados en Secop II contrato 1192

Fecha de estado de ejecución del contrato: 05/02/24 10:00:00 PM Fecha de publicación del contrato: 05/02/24 10:00:00 PM Fecha de publicación: 05/02/24 10:00:00 PM																
Configuración financiera Definir Plan de Pagos? No ¿Incluir en ejecución? No																
Documentación <table border="1"> <tr> <td>Nombre del documento</td> <td>ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf</td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>CONTRATO.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE TERMINACIÓN.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> </table>		Nombre del documento	ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar	CONTRATO.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO.pdf		Descargar	ACTA DE TERMINACIÓN.pdf		Descargar	ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf		Descargar
Nombre del documento	ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar														
CONTRATO.pdf		Descargar														
ACTA DE FIRMADO.pdf		Descargar														
ACTA DE TERMINACIÓN.pdf		Descargar														
ACTA DE LIQUIDACIÓN.pdf		Descargar														
Vista al lugar de ejecución ¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No																
Información presupuestal Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz y asociación de Acuerdos de Paz: No de Paz o asociación de Acuerdos de Paz: No Distribución del gasto: Inversión																

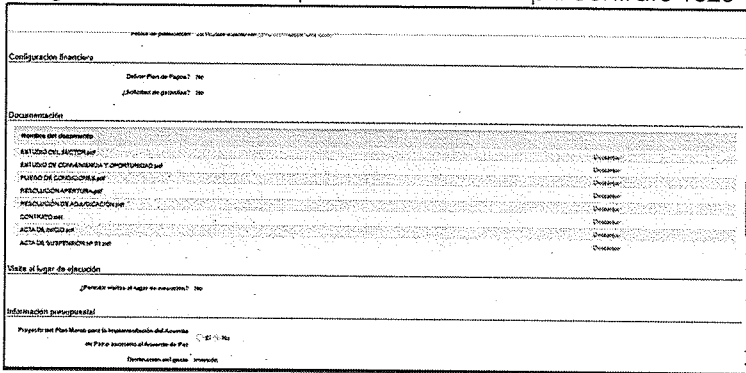
Contrato 1261 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes:

Imagen 33. Documentos publicados en Secop II contrato 1261

Fecha de estado de ejecución del contrato: 05/02/24 10:00:00 PM Fecha de publicación del contrato: 05/02/24 10:00:00 PM Fecha de publicación: 05/02/24 10:00:00 PM																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Configuración financiera Definir Plan de Pagos? No ¿Incluir en ejecución? No																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Documentación <table border="1"> <tr> <td>Nombre del documento</td> <td>ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf</td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>CONTRATO.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 01.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 02.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 03.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 04.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 05.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 06.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 07.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 08.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 09.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 10.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 11.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 12.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 13.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 14.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 15.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 16.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 17.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 18.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 19.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 20.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 21.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 22.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 23.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 24.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 25.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 26.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 27.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 28.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 29.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 30.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 31.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 32.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 33.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 34.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 35.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 36.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 37.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 38.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 39.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 40.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 41.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 42.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 43.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 44.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 45.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 46.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 47.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 48.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 49.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 50.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 51.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 52.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 53.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 54.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 55.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 56.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 57.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 58.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 59.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 60.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 61.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 62.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 63.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 64.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 65.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 66.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 67.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 68.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 69.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 70.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 71.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 72.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 73.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 74.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 75.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 76.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 77.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 78.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 79.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 80.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 81.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 82.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 83.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 84.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 85.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 86.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 87.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 88.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 89.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 90.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 91.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 92.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 93.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 94.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 95.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 96.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 97.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 98.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 99.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> <tr> <td>ACTA DE FIRMADO 100.pdf</td> <td></td> <td>Descargar</td> </tr> </table>		Nombre del documento	ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar	CONTRATO.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 01.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 02.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 03.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 04.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 05.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 06.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 07.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 08.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 09.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 10.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 11.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 12.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 13.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 14.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 15.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 16.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 17.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 18.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 19.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 20.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 21.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 22.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 23.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 24.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 25.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 26.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 27.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 28.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 29.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 30.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 31.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 32.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 33.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 34.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 35.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 36.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 37.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 38.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 39.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 40.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 41.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 42.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 43.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 44.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 45.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 46.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 47.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 48.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 49.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 50.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 51.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 52.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 53.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 54.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 55.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 56.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 57.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 58.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 59.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 60.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 61.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 62.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 63.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 64.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 65.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 66.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 67.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 68.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 69.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 70.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 71.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 72.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 73.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 74.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 75.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 76.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 77.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 78.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 79.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 80.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 81.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 82.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 83.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 84.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 85.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 86.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 87.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 88.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 89.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 90.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 91.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 92.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 93.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 94.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 95.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 96.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 97.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 98.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 99.pdf		Descargar	ACTA DE FIRMADO 100.pdf		Descargar
Nombre del documento	ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
CONTRATO.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 01.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 02.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 03.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 04.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 05.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 06.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 07.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 08.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 09.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 10.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 11.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 12.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 13.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 14.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 15.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 16.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 17.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 18.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 19.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 20.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 21.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 22.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 23.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 24.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 25.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 26.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 27.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 28.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 29.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 30.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 31.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 32.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 33.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 34.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 35.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 36.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 37.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 38.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 39.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 40.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 41.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 42.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 43.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 44.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 45.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 46.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 47.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 48.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 49.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 50.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 51.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 52.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 53.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 54.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 55.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 56.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 57.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 58.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 59.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 60.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 61.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 62.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 63.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 64.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 65.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 66.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 67.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 68.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 69.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 70.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 71.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 72.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 73.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 74.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 75.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 76.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 77.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 78.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 79.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 80.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 81.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 82.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 83.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 84.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 85.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 86.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 87.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 88.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 89.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 90.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 91.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 92.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 93.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 94.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 95.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 96.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 97.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 98.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 99.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
ACTA DE FIRMADO 100.pdf		Descargar																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
Vista al lugar de ejecución ¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Información presupuestal Proyecto del Plan Marco para la implementación del Acuerdo de Paz y asociación de Acuerdos de Paz: No de Paz o asociación de Acuerdos de Paz: No Distribución del gasto: Inversión																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

Contrato 1326 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes

Imagen 34. Documentos publicados en Secop II contrato 1326



Fecha de publicación: 16/11/2024 14:08:18

Configuración financiera

Definir Plan de Pagos? No
¿Incluir en garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Estado
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Disponible
PLANEO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Disponible
RESOLUCIÓN DE CONTRATACIÓN.pdf	Disponible
RESOLUCIÓN DE ASESORÍA TÉCNICA.pdf	Disponible
CONTRATO.pdf	Disponible
ACTA DE FIRMAS.pdf	Disponible
ACTA DE SUSCRIPCIÓN.pdf	Disponible

Visita al lugar de ejecución

¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

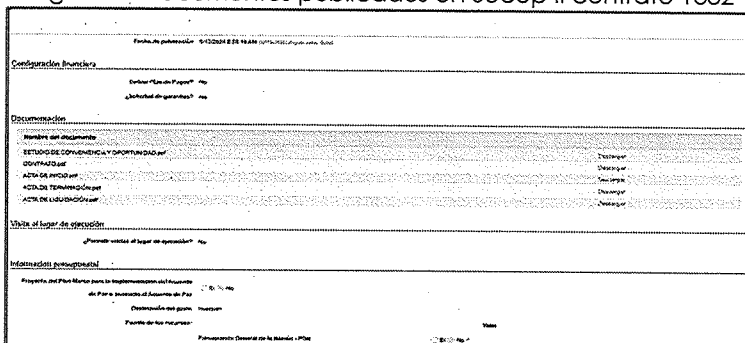
Proyecto del Plan Marco para la Implementación del Acuerdo de Par e Incentivos al Acuerdo de Par

Destino del gasto: Inversión

Fuente de los recursos: Fideicomiso Central de la Nación - FPN

Contrato 1332 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes

Imagen 35. Documentos publicados en Secop II contrato 1332



Fecha de publicación: 15/12/2024 12:14:46

Configuración financiera

Definir Plan de Pagos? No
¿Incluir en garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Estado
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Disponible
CONTRATO.pdf	Disponible
ACTA DE FIRMAS.pdf	Disponible
ACTA DE SUSCRIPCIÓN.pdf	Disponible

Visita al lugar de ejecución

¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

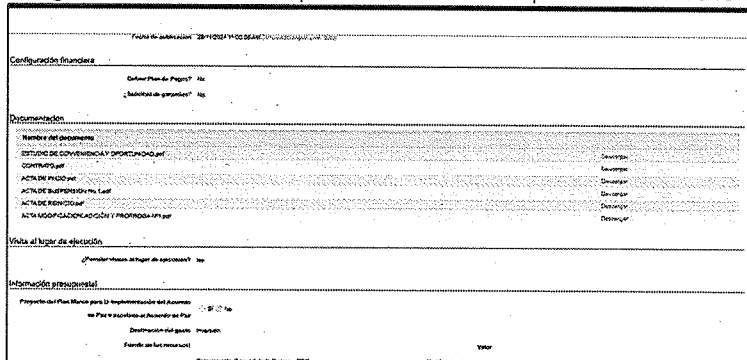
Proyecto del Plan Marco para la Implementación del Acuerdo de Par e Incentivos al Acuerdo de Par

Destino del gasto: Inversión

Fuente de los recursos: Fideicomiso Central de la Nación - FPN

Contrato 1343 de 2024: Los únicos documentos publicados fueron los siguientes

Imagen 36. Documentos publicados en Secop II contrato 1343



Fecha de publicación: 28/11/2024 10:56:42

Configuración financiera

Definir Plan de Pagos? No
¿Incluir en garantías? No

Documentación

Nombre del documento	Estado
ESTUDIO DE CONVENIENCIA Y OPORTUNIDAD.pdf	Disponible
CONTRATO.pdf	Disponible
ACTA DE FIRMAS.pdf	Disponible
ACTA DE SUSCRIPCIÓN.pdf	Disponible
ACTA DE RESOLUCIÓN.pdf	Disponible
ACTA DE MODIFICACIÓN Y PROMOCIÓN.pdf	Disponible

Visita al lugar de ejecución

¿Permitir visitas al lugar de ejecución? No

Información presupuestal

Proyecto del Plan Marco para la Implementación del Acuerdo de Par e Incentivos al Acuerdo de Par

Destino del gasto: Inversión

Fuente de los recursos: Fideicomiso Central de la Nación - FPN

Causa:

Falta de recursos humanos o técnicos necesarios para cargar los documentos, ausencia de cultura de transparencia y rendición de cuentas o equipo tecnológico deficiente.

Efecto:

Incumplimiento al principio de transparencia y publicidad, lo cual afecta el deber funcional y la buena marcha de la Institución, toda vez que la información contractual no se conoce a tiempo.

Criterio:

Decreto 1712 de 2014 y artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP del Decreto 1082 de 2015.

Respuesta de la Universidad:

"En atención a la Observación No. 2 identificado dentro del proceso de auditoría de cumplimiento para la vigencia 2024, relacionado con presuntas omisiones en la publicación de contratos en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública – SECOP, respetuosamente solicitamos se tengan en cuenta los siguientes argumentos:

- 1. El aspecto observado ya fue objeto de revisión por parte de ese mismo ente de control en el marco de la Auditoría de Cumplimiento llevada a cabo en la vigencia 2024. En esa oportunidad, se identificó la misma situación y fue debidamente documentada en el informe final de auditoría correspondiente a esa vigencia. Como resultado de ello, la Universidad formuló un Plan de Mejoramiento Institucional (**Anexo 1**), el cual fue suscrito ante la Contraloría Departamental del Meta y actualmente se encuentra en ejecución conforme a los plazos y compromisos establecidos y cuyas acciones de cumplimiento vencen en diciembre de 2025.*
- 2. La inclusión del mismo hecho como nuevo hallazgo en el actual ejercicio auditor, sin que haya mediado el incumplimiento o fracaso del plan de mejoramiento vigente y en ejecución, podría configurarse como una doble valoración de un mismo hecho, lo cual vulnera el principio de non bis in idem dentro del ámbito del control fiscal, además de los principios de eficacia, economía y eficiencia que rigen la actuación de los entes de control (Art. 209 de la Constitución Política).*
- 3. Reiteramos que la Universidad ha demostrado su voluntad de mejora continua y cumplimiento de los principios de transparencia, publicidad y responsabilidad en la gestión contractual. Prueba de ello, es la ejecución oportuna y verificable del plan de*

mejoramiento suscrito y en ejecución, que incluye acciones orientadas a corregir las debilidades detectadas y prevenir su ocurrencia futura.

De igual manera, la Universidad realizó la respectiva publicación de los documentos contractuales conforme a los anexos enunciados desde el anexo 2 al anexo 20.

Por lo anterior, solicitamos de manera respetuosa se reconsidere y se revise la pertinencia del hallazgo y **SE EXCLUYA DEL INFORME FINAL DE AUDITORÍA**, toda vez que, el hallazgo mencionado ya fue objeto de control fiscal y cuenta con un plan de mejoramiento en curso; lo que haría improcedente su reiteración como nuevo hallazgo en el presente ejercicio. Se adjunta plan de mejoramiento suscrito en enero de 2025.

A partir de lo expuesto anteriormente, consideramos que las acciones desarrolladas y la documentación adjunta, permiten dar respuesta a la observación realizada, evidenciando el cumplimiento de las normativas vigentes y los correctivos implementados. Reiteramos nuestra disposición para continuar colaborando con la Contraloría, en el marco del proceso de control fiscal, así como nuestro compromiso institucional de garantizar una administración eficiente, transparente y ajustada a los principios constitucionales."

CONCLUSIÓN DE LA CONTRALORÍA

En su respuesta la Universidad argumentó que la observación de incumplimiento en la publicación en Secop ya había sido establecida en la auditoría a la vigencia 2023, por lo tanto suscribió un plan de mejoramiento en enero de 2025 el cual está en ejecución y vence el 15 de diciembre de 2025. Adicionalmente entregó evidencia de que publicó la información faltante en Secop, lo cual fue verificado por este Ente de Control. Por lo anterior se **RETIRA** la observación y se constituye un beneficio cualitativo de auditoría debido a que a raíz de la presente auditoría la Universidad de los Llanos publicó la información en la plataforma Secop.

OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA 3. Por cobro de porcentaje de imprevistos por concepto de transporte de materiales sin estar justificado - Con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por \$4.285.844 por fallas en la supervisión del contrato 1343 de 2024.

Condición:

En la vigencia 2024 se firmó el contrato N° 1343 – Convocatoria privada – Contrato de Obra pública, con las siguientes características:

Objeto:	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO IMPLEMENTACIÓN DE ESCENARIOS PARA LA APROBACIÓN SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTREPO DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE II) SEGÚN FICHA VIARE 03 0207 2024
Lugar:	Villavicencio
Valor	\$ 648.168.390
Contratante:	Universidad de los Llanos - Unillanos
Contratista:	GRUPO 3 M CONSTRUCCIONES SERVICIOS SAS
	Nit: 901.413.470-1
Representante Legal	Magali Parra Jiménez
Supervisor	Wilson Fernando Salgado Cifuentes
Plazo	6 meses calendario
Fecha firma	20/11/24
Fecha acta de inicio	28/11/24
Fecha de liquidación	N/A
Adiciones	\$323.734.754 para un total de \$971.903.144

En la factura N° FE10 el contratista Grupo 3 M Construcciones Servicios SAS incluyó el cobro del 1% de los costos directos facturados por concepto de Imprevistos por valores de \$1.839.658, y anexó cómo únicos soportes un oficio del contratista y la cuenta de cobro a nombre de Orlando Urrea.

Imagen 37. Factura FE10

384

GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S
 NIT: 901413470-1
 Régimen: Responsable del impuesto sobre las ventas - IVA
 Tipo de persona: Jurídica
 CL 2 B 31 A 45 B BRR CORALINA, Villavicencio, Meta, Colombia
 CP 50001
 Tel. 3228274923

GRUPO 3M
CONSTRUCCIONES & SERVICIOS

Autorización tauración electrónica No. 18764070670858 válida desde 2024-05-14 hasta 2025-05-14 rango desde FE7 hacia FE50

DATOS DEL CLIENTE		FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA	
NIT:	892000757	No. de Factura:	FE10
Cliente:	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	Fecha Emisión:	27/02/2025 15:58:04-05:00
Dirección:	CALLE 37B 40 103, Villavicencio, Meta, Colombia	Fecha Vencimiento:	
Teléfono:	6616888	Moneda:	COP Colombia, Pesos
Email:	facturacion@unillanos.edu.co	Forma de Pago:	Contado
		Medio de Pago:	Transferencia Débito Bancaria
		Total de Unidades:	4

P	Codigo	Descripción	U.M.	Cantidad	Precio U.	Impuestos			Dcto.	Total	
						NOR	IVA	HOYD			
1	01	CONTRATO DE OBRA No 1343 DE 2024 MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO IMPLEMENTACION DE ESCENARIOS PARA LA APROBACION SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTRIPO DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE II) SEGUN FICHA VIARE 03 0207 2024	WSD	1,00	\$183.965.840,00				0,00	\$183.965.840,00	
2	02	ADMINISTRACION 2%	WSD	1,00	\$44.151.802,00				0,00	\$44.151.802,00	
3	03	IMPREVISTO 1%	WSD	1,00	\$1.839.658,00				0,00	\$1.839.658,00	
4	04	UTILIDAD 5%	WSD	1,00	\$9.198.292,00				0,00	\$9.198.292,00	
Impuesto						IVA	19%	1747675	0,00	\$9.198.292,00	
Base						Total a Valor Nominal				\$239.155.992,00	
01 IVA						19,00%			\$1.747.675,00		\$0,00
										\$0,00	
										\$1.747.675,00	
										\$240.903.267,00	

Acta:	ACTA No. 01
CUIFE:	86dab5a90ce1f93db6320c62ca5d4e9f9931f016ab8722a21e30d4fcd0e014a2d61b33db6cd428e13cd83c493e145e1
Descripción:	(doscientos cuarenta millones novecientos tres mil doscientos sesenta y siete pesos)

Imagen 38. Oficio de imprevistos
Cobro imprevistos

646

GRUPO 3M
CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SAS

GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SAS

Villavicencio, 17 de febrero de 2025.

Señores:
WILSON FERNANDO SALGADO CIFUENTES
SUPERVISOR
Universidad de los Llanos
Km. 12 Vía Puerto López
contacto@unillanos.edu.co

REF: IMPREVISTOS EN OBRA

Me dirijo a usted en mi calidad de Representante legal de GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS en relación con el CONTRATO DE OBRA No 1343-2024 que tiene como objeto "MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "IMPLEMENTACIÓN DE ESCENARIOS PARA LA APROBACION SOCIAL DEL CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTREPO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE II)" SEGUN FICHA VIARE 03 0207 2024" que estamos llevando a cabo en la Universidad de los Llanos sede Restrepo, el cual lleva a ejecución desde el 28 de noviembre de 2024 hasta la fecha 17 de febrero de 2025.

Durante el desarrollo de las actividades en el sitio de construcción, hemos encontrado unos imprevistos que no estaban contemplados en el proyecto original. A continuación, detallo las circunstancias que han generado estos imprevistos:

1. **TRANSPORTE DE MATERIAL:** se ve la necesidad de contratar una persona que realice los diferentes acarresos de los materiales e insumos utilizados durante este periodo de ejecución hasta la fecha.

Por este motivo se ha visto en la necesidad de recurrir al uso el rubro del 1% denominado IMPREVISTOS en el ARU, tiene como valor \$ 1.839.658 (UN MILLON OCHOCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y OCHO PESOS M/CTE), buscando llevar a cabo todas las actividades y no generar retrasos dentro de la obra.

Atentamente,



MAGALY PAREJA JIMENEZ
Representante legal
GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S.
GRUPO 3M
CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S.
NIT. 901.413.470-1
28 Oficina 204 Edificio Casa Tiro - B La Florida
carpa@construccion.com.co
Teléfono: 370 4988
Villavicencio - Meta

Imagen 39. Cuenta de cobro N° 002 -

647

Villavicencio, 10 de febrero de 2025

CUENTA DE COBRO No. 002

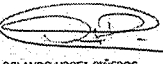
GRUPO 3M
CONSTRUCCIONES & SERVICIOS. S.A.S.
NIT 901.413.470-1

DEBE A:

ORLANDO URREA PIÑEROS
C.C. 17.329.539 de Villavicencio.

La suma de: \$ 1.839.658 PESOS M/CTE (Un millón ochocientos treinta y nueve mil seiscientos cincuenta y ocho PESOS M/CTE), objeto de Servicio de Transporte durante el periodo del 28 de noviembre del 2024 al 17 de febrero del 2025

Favor consignar en la Cuenta de Ahorros No. 395-306697-71 del banco Bancolombia de la cual soy titular.


ORLANDO URREA PIÑEROS
C.C. 17.329.539 de Villavicencio.

Por otro lado en la factura N° FE11 el contratista incluyó el cobro del 1% de los costos directos facturados por concepto de Imprevistos por valor de \$2.446.186 del cual no aporta soportes para el cobro de este porcentaje.

Imagen 40. Factura FE11

917

GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S
 NIT: 901413470-1
 Régimen: Responsable del impuesto sobre las ventas -IVA
 Tipo de persona: Jurídica
 CL 2 B 31 A 46 B BRR CORALINA, Villavicencio, Meta, Colombia
 CP 50001
 Tel. 3226274923

GRUPO 3M
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.S

Autorización facturación electrónica No. 18764094652581 válida desde 2025-05-20 hasta 2025-05-20 rango desde FE11 hasta FE50

DATOS DEL CLIENTE				FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA			
NIT:	692000757	No. de Factura:	FE11				
Razón Social:	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	Fecha Emisión:	24/05/2025 04:14:35				
Dirección:	CALLE 37B 40 103, Villavicencio, Meta, Colombia	Fecha Vencimiento:					
Teléfono:	6616888	Moneda:	COP Colombia, Pesos				
Email:	facturacion@unillanos.edu.co	Forma de Pago:	Contado				
		Medio de Pago:	Transferencia Débito Bancaria				
		Total de Líneas:	4				

#	Código	Descripción	U. M.	Cantidad	Precio U.	NOM.	% VAL	MONTO	Octo.	Total
1	01	CONTRATO DE OBRA No 1943 DE 2024 MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO IMPLEMENTACION DE ESCENARIOS PARA LA APROBACION SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTRICTO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE 108 equiv. SEGUN FICHA VIARE 03 0207 2024	WSD	1,00	\$244.618.566,63				0,00	\$244.618.566,63
2	02	ADMINISTRACION 24%	WSD	1,00	\$58.708.455,89				0,00	\$58.708.455,89
3	03	IMPREVISTO 1%	WSD	1,00	\$2.446.185,67				0,00	\$2.446.185,67
4	04	UTILIDAD 5%	WSD	1,00	\$12.230.928,33	IVA	18%	2323876,38	0,00	\$12.230.928,33

Impuesto	Base	Tarifa / Valor Nominal	Importe	Subtotal:	Total:
01 IVA	\$12.230.928,33	19,00%	\$2.323.876,38	\$318.004.136,62	\$318.004.136,62
				Cargos:	\$0,00
				Descuento:	\$0,00
				IVA:	\$2.323.876,38
				Total:	\$320.328.013,00

Notas:

ACTA No. 02

CUFE: badd10687d33ab0323d7b7c4edfb3e30d5c75b63791c8796c9a216a1bc38467a76d45943d25d96b240cb3c1adr1b3e1

Total con letra: (trescientos veinte millones trescientos veintiocho mil trece pesos)

Estas dos facturas fueron avaladas para pago por parte del supervisor del contrato 1343 de 2024. Sin embargo se tiene en cuenta la cláusula 3 del contrato donde se definieron las condiciones técnicas donde se estipuló con respecto a los imprevistos: "MANEJO DEL PORCENTAJE DE LOS IMPREVISTOS: Se compone de los riesgos ordinarios propios del desarrollo de la obra contratada, dicho porcentaje está destinado a cubrir los gastos con que no se contaba y que se presentan durante la ejecución y desarrollo del contrato. Se consideran imprevistos aquellos contemplados como hurtos, fallas, daños, ítems nuevos o mayores cantidades, los cuales no modifican el alcance del objeto del contrato y son requeridos para la culminación de la obra. El manejo del porcentaje de imprevistos, deberán ser acreditados por el contratista, revisados y avalados por el supervisor."

Adicionalmente en la misma cláusula tercera estipula con respecto al transporte de material: "TRANSPORTE DEL MATERIAL: El transporte de bienes objeto del

presente proceso de selección hasta el lugar de la entrega, así como el 100% de los costos de seguros de transporte por robo, destrucción, pérdida deterioro o daño de los mismos, serán asumidos por cuenta y riesgo del contratista." Lo anterior evidencia que el transporte está incluido en los costos directos de los ítems y no constituye un concepto contemplado dentro de los imprevistos.

Por lo tanto se constituye un detrimento patrimonial de \$4.285.844 por el pago realizado al contratista correspondiente al valor de los imprevistos y se detecta fallas e incumplimiento por parte del supervisor que aprobó los pagos sin la debida revisión al porcentaje cobrado por imprevistos.

Causa:

Fallas en el cumplimiento de las obligaciones por parte del supervisor del contrato.

Efecto:

Egresos realizados por parte de la Universidad de los Llanos por pagos realizados al contratista sin la debida verificación de la totalidad de los requisitos.

Criterio:

- Cláusula 3 del contrato 1343 de 2024
- Resolución rectoral 1092 de 2021 – Manual de Supervisión e Interventoría de la Universidad de los Llanos.

Presuntos responsables fiscales:

1. Vicerrector de Recursos Universitarios - Supervisor – contrato 1343 de 2024
2. Contratista Grupo 3 M Construcciones Servicios SAS

Respuesta de la Universidad:

"Mediante oficio del 11 de septiembre de 2025, la Vicerrectoría de Recursos Universitarios remitió las observaciones relacionadas con el contrato de obra N° 1343 de 2024, con el fin de que el contratista brinde respuesta, aclare y aporte la información y los soportes necesarios que permitan atender y dar cumplimiento a los requerimientos formulados por dicho ente de control. (Anexo 21)

Así las cosas, se adjunta respuesta dada por el Contratista donde manifiesta su autorización para que la Universidad de los Llanos, a través del acta de liquidación del contrato, realice el descuento correspondiente al valor de los imprevistos, con el fin de subsanar el requerimiento. (Anexo 22)

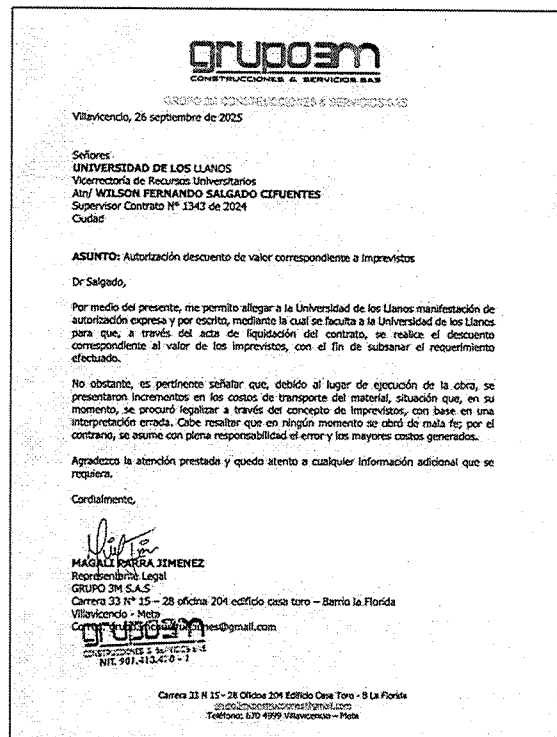
De acuerdo a lo anterior, de manera respetuosa, solicitamos se excluya del informe final el carácter disciplinario y fiscal atribuido a la observación N° 3."

Respuesta del contratista:

"Se allega manifestación de autorización por escrito para que la Universidad de los Llanos, a través del acta de liquidación del contrato, realice el descuento correspondiente al valor de los imprevistos, con el fin de subsanar el requerimiento.

No obstante, es importante señalar que, debido al lugar de ejecución de la obra, se presentaron incrementos en los costos de transporte del material, situación que se procuró legalizar mediante el concepto de imprevistos, en razón a un concepto errado. Cabe resaltar que en ningún momento se obró de mala fe; por el contrario, se asume con responsabilidad el error y los mayores costos generados."

El contratista allega el siguiente oficio de 26 de septiembre de 2025 donde autoriza a la Universidad a descontar el valor de imprevistos de la liquidación del contrato:



CONCLUSION DE LA CONTRALORIA

En su respuesta el contratista entregó autorización para que se le realice el descuento del valor de los imprevistos del acta de liquidación, ya que el contrato todavía no está liquidado, por lo tanto se **RETIRA** el hallazgo y se establece un **BENEFICIO DE AUDITORIA**, debido a que fue a raíz de esta auditoría que se logró establecer la recuperación del valor de \$4.285.844 por concepto de imprevistos no justificados por el contratista.

OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA 4. Incumplimiento de las condiciones técnicas por parte del contratista para el cobro del porcentaje del 24% de Administración en el contrato 1343 de 2024 - Con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por \$37.503.392.

Condición:

En la factura N° FE10 el contratista facturó el 24% del valor de los costos directos por concepto de Administración por \$44.151.802

Imagen 41. Factura FE10

384

GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S
 NIT: 391413470-1
 Régimen: Responsable del impuesto sobre las ventas -IVA
 Tipo de persona: Jurídica
 CL 2 B 31 A 46 B BRR CORALINA, Villavicencio, Meta, Colombia
 CP 50001
 Tel. 3228274923

GRUPO 3M

Autorización facturación electrónica No. 18764070670856 válida desde 2024-05-14 hasta 2025-05-14 rango desde FE7 hasta FE50

DATOS DEL CLIENTE		FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA	
NIT:	392000757	No. de Factura:	FE10
Cliente:	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	Fecha Emisión:	27/02/2025 15:58:04-05:00
Dirección:	CALLE 37B 40 103, Villavicencio, Meta, Colombia	Fecha Vencimiento:	
Teléfono:	6816888	Moneda:	COP Colombia, Pesos
Email:	facturacion@unillanos.edu.co	Forma de Pago:	Contado
		Medio de Pago:	Transferencia Débito Bancaria
		Tarjetas Aceptadas:	4

#	Código	Descripción	U. M.	Cantidad	Precio U.	Impuestos			Dcto.	Total
						ICM	% VAL.	MONTO		
1	01	CONTRATO DE OBRA No 1343 DE 2024 MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO EJEMPLO EMISIÓN DE ESCENARIOS PARA LA APROBACIÓN SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTREPO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE BAJAZ, SEGUN FICHA VARE 03 0237 2024	WSD	1,00	\$183.965.840,00				0,00	\$183.965.840,00
2	02	ADMINISTRACION 24%	WSD	1,00	\$44.151.802,00				0,00	\$44.151.802,00
3	03	IMPREVISTO 1%	WSD	1,00	\$1.839.658,00				0,00	\$1.839.658,00
4	04	UTILIDAD 5%	WSD	1,00	\$9.198.292,00				0,00	\$9.198.292,00
						IVA	19%	1747675	0,00	\$9.198.292,00
Impuesto						Exento	Tarifa - Valor Nominal	Impuesto	Subtotal	
01 IVA						\$7.198.232,00	19,00%	\$1.747.675,00	\$29.135.532,00	
									\$0,00	
									\$0,00	
									\$1.747.675,00	
									\$240.903.267,00	

ACTA No. 01

86dab5a90ce1153db6320c62ca5d4d9f9831fd16ab9f22a21e30da4c0e014a3d81b33ab6cd428e13caef83c493b145ef

(doscientos cuarenta millones novecientos tres mil doscientos sesenta y siete pesos)

Los soportes presentados por el contratista adjuntos a la factura para justificar este cobro son:

- Pago de las pólizas de seguros suscritas por \$3.539.160
- Pago de la seguridad social por un total de \$2.582.700 correspondientes a los meses de diciembre de 2014, enero y febrero de 2025.
- Descuentos de ley realizados por la Universidad por \$24.177.711 según comprobante de egreso N° 109067,

Descontando los anteriores conceptos queda un valor de \$13.852.231 sin soportar dentro del valor de Administración.

En el mismo sentido, mediante la factura FE11 el contratista cobró \$58.708.456 por concepto de administración, donde únicamente soportan

el cobro de Seguridad Social por \$2.908.300 correspondiente a los meses de marzo a junio de 2025 e impuestos y deducciones por \$32.148.995 según comprobante de egreso N° 109067, quedando un valor de \$23.651.161 sin soportar dentro del valor de Administración.

Imagen 42. Factura FE11

917

GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S
 NIT: 901413470-1
 Régimen: Responsabilidad del impuesto sobre las ventas -IVA
 Tipo de persona: Jurídica
 CL 2 B 31 A 46 5 BRR COPALINA, Villavicencio, Meta, Colombia
 CP 50001
 Tel: 3228274923

grupom3m

Autorización facturación electrónica No. 18764094652581 válida desde 2025-05-20 hasta 2026-06-20 rango desde FE11 hasta FE50

DATOS DEL CLIENTE		FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA	
NIT:	892000757	No. de Factura	FE11
Razón Social:	UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS	Fecha Emisión	24/06/2025 04:14:35
Dirección:	CALLE 37B 40 103, Villavicencio, Meta, Colombia	Fecha Vencimiento	
Teléfono:	8616888	Moneda	COP Colombia, Pesos
Email:	facturacion@unillanos.edu.co	Forma de Pago:	Contado
		Medio de Pago:	Transferencia Débito Bancaria
		Total de Líneas:	4

#	Código	Descripción	U. M.	Cantidad	Precio U.	Impuestos			Dcto.	Total
						NOM.	% o VAL	MONTO		
1	01	CONTRATO DE OBRA No 1943 DE 2024 MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO DE IMPLEMENTACION DE ECOSISTEMAS PARA LA APROBACION SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTALPEO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE IV) SEGUN FICHA VIARE 03 0207 2024	WSD	1,00	\$244.618.568,63				0,00	\$244.618.568,63
2	02	ADMINISTRACION 54%	WSD	1,00	\$58.708.455,99				0,00	\$58.708.455,99
3	03	IMPREVISTO 1%	WSD	1,00	\$2.446.185,67				0,00	\$2.446.185,67
4	04	UTILIDAD 0%	WSD	1,00	\$12.230.928,33	IVA	19%	2323876,38	0,00	\$12.230.928,33
		Impuesto	Base	Tarifa / Valor Nominal	Importe	Subtotal:				\$318.004.136,62
		Impuestos				Cargos:				\$0,00
		01 IVA	\$12.230.928,33	19,00%	\$2.323.876,38	Descuento:				\$0,00
						IVA:				\$2.323.876,38
						Total:				\$320.328.013,00

Notas: ACTA No. 02

CUFE: bae210687d32ub0223d7b7cfebf3c30d5c75b63791c879609a215a1bc38467a76d45943d25d86b240cb3c1ad1fb3e1

Val con letra: (trescientos veinte millones trescientos veintiocho mil trece pesos)

Por lo tanto se constituye un detrimento patrimonial de \$37.503.392 por los dos pagos realizados al contratista correspondiente al valor de la administración y se detecta fallas e incumplimiento por parte del supervisor que aprobó los pagos sin realizar una revisión exhaustiva.

Causa:

Fallas en el cumplimiento de las obligaciones por parte del supervisor del contrato.

Efecto:

Egresos realizados por parte de la Universidad de los Llanos por pagos realizados al contratista sin la debida verificación de todos los requisitos.

Criterio:

- Cláusula 3 del contrato 1343 de 2024
- Resolución rectoral 0685 de 2021 – Manual de contratación de la Universidad de los Llanos, artículo 9 items b y h Principios de Transparencia y Economía
- Resolución rectoral 1092 de 2021 – Manual de Supervisión e Interventoría de la Universidad de los Llanos.

Presuntos responsables fiscales:

1. Vicerrector de Recursos Universitarios - Supervisor – contrato 1343 de 2024
2. Contratista Grupo 3 M Construcciones Servicios SAS

Respuesta de la Universidad:

“Mediante oficio del 11 de septiembre de 2025, la Vicerrectoría de Recursos Universitarios remitió las observaciones relacionadas con el contrato de obra N° 1343 de 2024, con el fin de que el contratista brinde respuesta, aclare y aporte la información y los soportes necesarios que permitan atender y dar cumplimiento a los requerimientos formulados por dicho ente de control.

Así las cosas, se anexa la respuesta presentada por el contratista, en la cual solicita a la Universidad de los Llanos un plazo hasta el día viernes 19 de septiembre de 2025, con el fin de subsanar el requerimiento. (Anexo 22)

De acuerdo a lo anterior, de manera respetuosa, solicitamos se excluya del informe final el carácter disciplinario y fiscal atribuido a la observación N° 4.”

Respuesta del contratista:

"En atención a la Observación Administrativa N° 4, relacionada con un presunto incumplimiento de las condiciones técnicas del contrato por parte del contratista en lo concerniente al porcentaje del 24% destinado a la Administración, nos permitimos aclarar lo siguiente:

De acuerdo con la revisión de los rubros asociados al porcentaje de administración ejecutado en el marco del Contrato 1343 de 2024, la empresa Grupo 3M, en calidad de contratista, si efectuó la destinación de los recursos conforme a las actividades y gastos operativos propios de la administración del contrato, como se detalla a continuación:

En la factura N° FE10 donde GRUPO 3M facturó el 24% del valor de los costos directos por concepto de Administración por \$44.151.802.

- Donde se realizó descuento por pago de pólizas de seguros suscritas por \$3.539.160
- Pago de la seguridad social por un total de \$2.582.700
- Descuentos de ley realizados por la Universidad pro \$24.177.711 según comprobante de egreso N° 109067

Queda un valor de \$13.852.231 dentro del valor de Administración donde se desglosa de la siguiente manera:

Pago por concepto de arriendo de oficina operativa: Se realizaron pagos mensuales por un valor de \$1.000.000 durante 3 meses, totalizando la suma de \$3.000.000, como soporte del funcionamiento administrativo del contrato.

Honorarios del personal técnico-administrativo vinculado directamente a la ejecución del contrato:

Residente de obra: Pago mensual de \$3.000.000 durante 3 meses, para un total de \$9.000.000.

Profesional en salud Ocupacional: Pago de \$2.500.000 durante 3 meses, para un total de \$7.500.000.

Director de obra: Pago de \$4.000.000 durante 3 meses, para un total de \$12.000.000.

TOTAL EJECUTADO EN GASTOS DE ADMINISTRACION:

\$3.000.000 (Arriendo) + \$9.000.000 (Residente) + \$7.500.000 (Profesional SST) + \$12.000.000 (Director de obra) = \$31.500.000

Del mismo modo, para la factura FE11 GRUPO 3M cobró \$58.708.456 por concepto de administración:

- Donde se soporta el cobro de Seguridad Social por \$2.908.300
- Impuestos y deducciones por \$32.148.995 según comprobante de egreso N° 109067

Quedando un valor de \$23.651.161 dentro del valor de ADMINISTRACIÓN, donde el mismo modo se desglosa en pagos de la siguiente manera:

Pagos por concepto de arriendo de oficina operativa: Se realizaron pagos mensuales por un valor de \$1.000.000 durante 4 meses, totalizando la suma de \$4.000.000, como soporte del funcionamiento administrativo del contrato.

Honorarios del personal técnico-administrativo vinculado directamente a la ejecución del contrato:

Residente de obra: Pago mensual de \$3.000.000 durante 4 meses, para un total de \$12.000.000.

Profesional en salud Ocupacional: Pago de \$2.500.000 durante 4 meses, para un total de \$10.000.000.

Director de obra: Pago de \$4.000.000 durante 4 meses, para un total de \$16.000.000.

TOTAL EJECUTADO EN GASTOS DE ADMINISTRACION:

\$4.000.000 (Arriendo) + \$12.000.000 (Residente) + \$10.000.000 (Profesional SST) + \$16.000.000 (Director de obra) = \$42.000.000

Este valor representa una ejecución real y comprobable de los recursos asignados al componente ADMINISTRATIVO del contrato, correspondiente al 24% de los dos cobros y está sustentado en documentos de soporte como Cuentas de Cobro por los pagos realizados a los profesionales, contratos de arriendo (Se anexa Cuentas de Cobro Profesionales con soportes RUT y contrato de arriendo)

Por tanto, no existe un incumplimiento técnico ni una debida apropiación de recursos públicos, ya que los montos se encuentran debidamente justificados dentro de los parámetros contractuales y de ejecución presupuestal permitida."

CONCLUSION DE LA CONTRALORIA

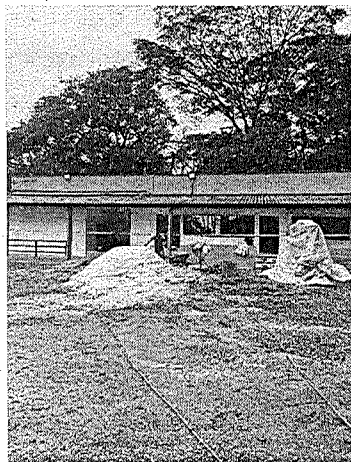
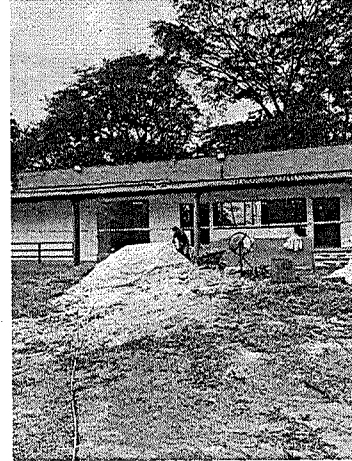
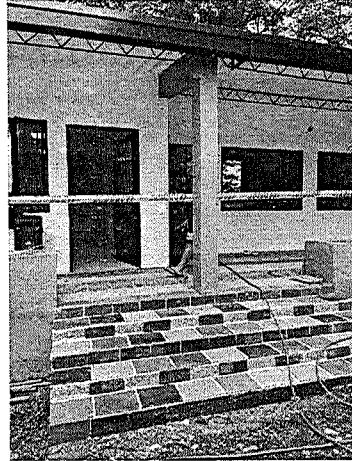
En su respuesta la Universidad indica que le solicitó al contratista la entrega de todos los soportes que justifique el monto del valor de administración, el contratista anexa cuentas de cobro donde sustenta \$66.500.000 correspondientes a residente de obra, profesionales de salud ocupacional y director de obra durante 7 meses, por lo tanto se **RETIRA** el hallazgo.

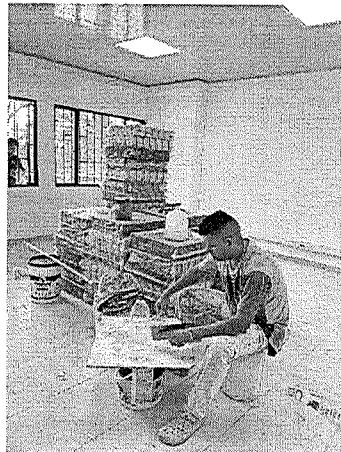
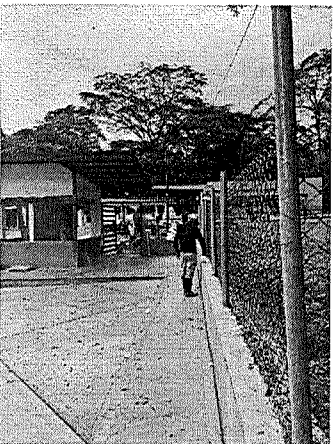
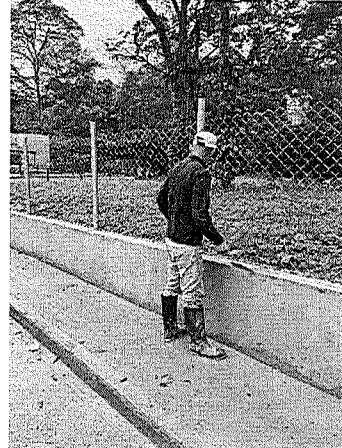
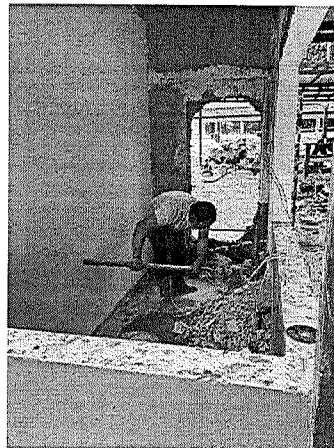
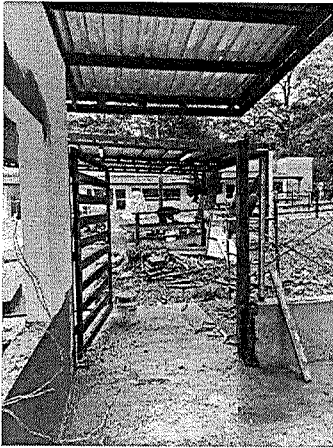
OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA N° 5. Con incidencia disciplinaria por debilidades en la supervisión del contrato N° 1343 de 2024 por incumplimiento de las normas de salud ocupacional por parte de los operarios de obra.

Condición

El 11 de agosto de 2025 se desplazó un equipo de profesionales de la Contraloría Departamental del Meta para realizar una visita técnica a la obra objeto del contrato N° 1343 de 2024.

En dicha visita el equipo auditor estableció mediante inspección visual que ninguno de los operarios de obra presentes tenían los Elementos de Protección Personal (EPP), lo que fue reconocido por el ingeniero Cristian Lara, quien se presentó como supervisor de obra por parte del contratista, de lo cual se presenta evidencia fotográfica.





Causa

Incumplimiento de las funciones del supervisor relacionadas con el seguimiento a las especificaciones técnicas del contrato objeto de la auditoría.

Efecto

Riesgo de sufrir accidentes laborales por parte de los operadores de obra.

Criterios

- Contrato N° 1343 de 2024 cláusula 3, Especificaciones técnicas, Normas de salud ocupacional del contrato, relacionados con la seguridad del personal de obra,

- Artículo 10 numeral 1 y 3 de la Resolución Rectoral No. 1092 de 2021, Manual de supervisión e interventoría.

Respuesta de la Universidad:

"Mediante oficio del 11 de septiembre de 2025, la Vicerrectoría de Recursos Universitarios remitió las observaciones relacionadas con el contrato de obra N° 1343 de 2024, con el fin de que el contratista brinde respuesta, aclare y aporte la información y los soportes necesarios que permitan atender y dar cumplimiento a los requerimientos formulados por dicho ente de control.

Así las cosas, se anexa la respuesta presentada por el contratista, en la cual solicita a la Universidad de los Llanos un plazo hasta el día viernes 19 de septiembre de 2025, con el fin de subsanar el requerimiento. (Anexo 22)

De acuerdo a lo anterior, de manera respetuosa, solicitamos se excluya del informe final el carácter disciplinario atribuido a la observación N° 5."

Respuesta del contratista

"Me permito solicitar plazo para el viernes 19 de septiembre de 2025, con la finalidad de recabar los soportes (actas de entrega de EPP, listados de asistencia a capacitaciones, evidencias fotográficas, reglamentos internos de seguridad y un plan de mejora.) necesarios para realizar las correcciones correspondientes e implementación del seguimiento permanente con el fin de garantizar que el personal porte los Elementos de Protección Personal (EPP) en todo momento.

Así mismo, es pertinente señalar que la situación presentada correspondió a una omisión puntual, la cual no obedece a negligencia en la dotación ni a la ausencia de cultura de seguridad, sino a una circunstancia específica que ya fue subsanada. En este sentido, reiteramos nuestro compromiso con la seguridad laboral y con el cumplimiento de las normas aplicables."

Pasado el tiempo el contratista contestó: "GRUPO 3M reconoce la situación puntual ocurrida durante la visita del 11 de agosto de 2025. Cabe aclarar que dicha omisión en el uso de los EPP no obedece a una falta de suministro por parte del contratista, ni a la inexistencia de lineamientos internos, sino a un incumplimiento puntual y momentáneo de algunos operarios, quienes no portaban los Elementos de Protección Personal al momento de la inspección, situación que no representa el comportamiento general durante el desarrollo del contrato.

Como acción inmediata, el supervisor exigió el uso obligatorio y permanente de los Elementos de Protección Personal, reforzando los procedimientos de control interno,

además de realizar una inducción correctiva al personal en campo sobre la importancia del cumplimiento estricto de las normas en Seguridad y salud en el trabajo.

Del mismo modo se adjunta Evidencia de charla realizada el día 20 de enero de 2025, donde por medio de actividades, se explica y se evalúa el nivel de conocimiento sobre la prevención de accidentes y los diferentes conceptos del área."

CONCLUSION DE LA CONTRALORIA

El contratista en su respuesta entrega evidencia de registro de asistencia a capacitación de reentrenamiento de Elementos de Protección del 13 de agosto de 2025, evidencia de entrega de elementos de protección personal del 20 de enero de 2025 y del 25 de julio de 2025 y evidencia de registro de asistencia a capacitación del 20 de enero de 2025 sobre prevención de accidentes, por lo tanto se **MODIFICA** el hallazgo eliminando la connotación disciplinaria y se constituye un **BENEFICIO** de auditoría debido a que a raíz de la observación establecida por este Ente de Control, se realizó capacitación de reentrenamiento de EPP a fin de evitar posibles accidentes.

OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA N° 6. Por instalación de cubiertas (ítem 5.3) con características diferentes a las establecidas en el contrato - Con presunta incidencia disciplinaria y fiscal por \$13.891.878 por fallas en la supervisión del contrato 1343 de 2024.

Condición

El 11 de agosto de 2025 se desplazó un equipo de profesionales de la Contraloría Departamental del Meta para realizar una visita técnica a la obra objeto del contrato N° 1343 de 2024.

Durante dicha visita, el equipo auditor constató, mediante inspección, que las tejas instaladas correspondientes al ítem 5.3 'Suministro e instalación de cubierta en teja Master 1000' del contrato no se ajustan a las especificaciones estipuladas.

Esta situación fue comunicada al ingeniero Cristian Lara, supervisor de obra por parte del contratista, quien estuvo presente durante la visita de la Contraloría. El ingeniero manifestó que las características observadas

habían sido modificadas mediante un acta de modificación contractual. No obstante, este Ente de Control realizó la verificación correspondiente en el acta de modificación del contrato de obra, con fecha 11 de abril de 2025, y se estableció que el ítem en cuestión no presentó ninguna modificación en cuanto a las características de los materiales; por el contrario, se añadió una superficie adicional de 13 metros cuadrados de cubierta.

Imagen 43. Acta de modificación contrato 1343 de 2024

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS		PROCESO GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS ANEXO PARA MODIFICACIÓN CONTRATO DE OBRA			
Codigo: FO-GS-17		Versión: 01		Fecha de aprobación: 3/03/2021	
Página: de ...					
CONDICIONES GENERALES		MODIFICACIÓN / ADICIÓN / PRORROGA		SUSPENSIÓN / REINICIO	
OBJETO:	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FÍSICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "IMPLEMENTACIÓN DE ESCENARIOS PARA LA APROBACIÓN SOCIAL DE CONDOMINIO EN EL CAMPUS RESTREPO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (FASE II) SEGÚN FICHA VARE03 0207 2024	PRORROGA N° ...:	NA	PLAZO:	NA
CONTRATO N°:	1343 DE 2024	FECHA TERMINACIÓN FINAL:	NA	SUSPENSIÓN N° ...:	NA
VALOR INICIAL:	\$ 648.168.390.00	ADICIÓN N° ...:	NA	REINICIO N° ...:	NA
CONTRATISTA:	GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SAS	MODIFICACIÓN N° ...:	NA	PLAZO DE EJECUCIÓN FINAL:	NA
SUPERVISOR:	WILSON FERNANDO SALGADO CUEPENTES	VALOR:	NA	FECHA TERMINACIÓN FINAL:	NA
PLAZO INICIAL:	SEIS (6) MESES CALENDARIO	VALOR ACTUALIZADO FINAL:	NA	FECHA TERMINACIÓN FINAL:	NA
FECHA DE INICIO:	28/11/2024			FECHA TERMINACIÓN FINAL:	NA
FECHA DE TERMINACIÓN:	27/5/2025			VALOR ACTUALIZADO FINAL:	NA

En la ciudad de Villavieja, a los 11/04/2025, se reunieron MAGALI PARRA JIMENEZ, como representante de legal de GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SAS en calidad de contratada y WILSON FERNANDO SALGADO CUEPENTES, en calidad de supervisor del contrato en mención, para dejar constancia por medio del presente anexo, que se aceptan las condiciones de modificación del contrato N° 1343 de 2024, y el cual hace parte integral del estado de conformidad y oportunidad FO-GS-17, como se describe a continuación:

CONDICIONES ORIGINALES DEL CONTRATO						MODIFICACIONES				CONDICIONES ACTUALIZADAS	
ITEM	DESCRIPCIÓN	UND	CANT	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT (+)	VR TOTAL	CANT (-)	VR TOTAL	CANT	VR TOTAL
1. ADECUACIONES, CONEXIONADO Y PUESTA EN SERVICIO - RESTREPO											
1.1	ACOMETIDA PARCIAL 2No10+1No12 DUCTO 1MT 3/4" SUMINISTRO E INSTALACION	ML	340.00	70.000.00	23.800.000.00			340.00	23.800.000.00	0.00	-
1.2	ACOMETIDA PARCIAL AL 2No2+1 No10 DUCTO PVC 1-1/2" SUMINISTRO E INSTALACION	ML	36.00	135.000.00	4.860.000.00			36.00	4.860.000.00	0.00	-
1.3	ACOMETIDA PARCIAL AL 2No2+1 No10 DUCTO 1/4" 1-1/2" SUMINISTRO E INSTALACION	ML	30.00	205.000.00	6.150.000.00			30.00	6.150.000.00	0.00	-
1.4	SALIDA TOMA BIFASICO (2No 10+ 1No 14). 1.º 10M SUMINISTRO E INSTALACION	PTO	8.00	155.124.00	1.240.992.00			8.00	1.240.992.00	0.00	-
1.5	ACOMETIDA PARCIAL 3 No8+1 No12 DUCTO 1" PVC	ML	40.00	110.000.00	4.400.000.00			40.00	4.400.000.00	0.00	-
2. AIRES ACONDICIONADO											
2.1	AIRE ACONDICIONADO TIPO CASETE DE 60.000 BTU ON/OFF A 220 VOLTIOS DE CUATRO VÍAS Y CONDENSADORA DESCARGA VERTICAL	UND	1.00	18.000.000.00	18.000.000.00			1.00	18.000.000.00	0.00	-
3. DOMO - RESTREPO											
3.1	INSTALACION DE DOMO DE 22.10 MTS X 1.50 MTS CON DESARROLLO DE LA CURVATURA DE 2.50 MTS	MZ	55.25	600.000.00	34.807.500.00			11.25	7.087.500.00	44.00	27.720.000.00
4. PUERTA DE EMERGENCIA Y CARPINTERIA EN ALUMINO											
4.1	SUMINISTRO E INSTALACION PUERTA SALIDA DE EMERGENCIA	UND	1.00	7.000.000.00	7.000.000.00					1.00	7.000.000.00

4.2	DESMONTE DE REJAS Y VENTANAS METÁLICAS. INCLUYE TRASLADO HASTA SITIO DE CARGUE O DE ALMACENAMIENTO	M2	5.00	15,341.00	146,728.00	-	-	-	5.00	146,728.00	
4.3	SUMINISTRO E INSTALACIÓN VENTANA ALUMINIO CORREDIZO, CON VIDRIO 4 MM	M2	1.60	208,442.00	429,597.00	-	-	-	1.60	429,597.00	
5. ANDENES, PLACAS Y CUBIERTA											
5.1	DESCAPOTE MANUAL H= 0.15 M CON TRASIEGO DE MATERIAL SOBRENTE	M2	1,705.00	8,029.00	13,659,445.00	1,498.00	12,027,442.00	-	3,203.00	25,716,887.00	
5.2	RELLENO CON GRAVILLA	M3	70.00	89,900.00	5,293,000.00	-	-	-	70.00	6,293,000.00	
5.3	SUMINISTRO E INSTALACIÓN CUBIERTA EN TEJA MASTER 1000	M2	88.00	73,502.00	8,458,178.00	101.00	7,423,702.00	-	189.00	13,891,878.00	
5.4	SUMINISTRO E INSTALACIÓN CUBIERTA EN LAMINA DE POLICARBONATO ALVEOLAR 6 MM (CRISTAL), NO INCLUYE ESTRUCTURA	M2	42.50	87,678.00	3,734,815.00	-	-	42.50	3,734,815.00	-	
5.5	PERFIL CUADR. NEGRO 100X100X4 MM ASTM A-500	ML	36.00	133,592.00	4,599,312.00	-	-	36.00	4,899,312.00	-	
5.6	PERFIL RECTAN 18 CDMX.05 CDM2 MM	ML	60.00	78,900.00	4,680,000.00	-	-	60.00	4,680,000.00	-	
5.7	PERFIL RECTAN 15 CDMX10 CDM2 MM	ML	42.00	92,000.00	3,864,000.00	-	-	42.00	3,864,000.00	-	
5.8	EXCAVACION MANUAL EN CONGLOMERADO H= 0 - 2.00 M INCLUYE CARGUE	M3	52.00	80,287.00	4,174,924.00	53.14	4,266,451.00	-	105.14	6,441,375.00	
5.9	DEMOLICIÓN MECÁNICA ANDENES, PLACAS, SARCONELES EN CONCRETO REFORZADO. INCLUYE TRASIEGO Y CARGUE MANUAL	M3	9.00	322,881.00	2,904,129.00	1.78	574,372.00	-	10.78	3,478,501.00	
5.10	PLACA CONCRETO REFORZADO 3000 PSI - 20.7 MPa E= 0.15 M ANCHO 0.30 M MEZCLA EN OBRA INCLUYE ACERO DE REFUERZO	M3	45.00	1,320,523.00	59,423,535.00	32.68	40,513,646.00	-	75.68	99,937,181.00	
5.11	PLACA DE CONTRAPISO EN CONCRETO 20.7 MPa (3000 PSI) MEZCLA EN OBRA. SUMINISTRO Y CONSTRUCCIÓN	M3	22.00	718,087.00	15,797,914.00	72.80	52,270,734.00	-	94.80	68,074,648.00	
5.12	PEDESTALES EN CONCRETO 20.7 MPa (3000 PSI) MEZCLA EN OBRA. SUMINISTRO Y CONSTRUCCIÓN	M3	3.00	2,917,025.00	6,051,075.00	-	-	2.80	5,647,876.00	0.20	493,435.00
6. PISOS, BORDILLO Y BARANDAS											
6.1	TARON GRATIL GRESS 0.30X1.30. INCLUYE AFINADO MORTERO 1:4. #+0.050 m	M2	260.00	88,563.00	23,026,380.00	130.00	11,513,100.00	-	390.00	34,539,570.00	
6.2	SUMINISTRO E INSTALACIÓN BARANDA TUBERÍA A.N. PESADO 2" INCLUYE 3 HOR CADA 0.36 M VT. CD 1.5 M	ML	45.00	298,679.00	9,390,555.00	-	-	45.00	9,390,555.00	-	
6.3	BORDILLO DE PIEZAS PREFABRICADAS DE CONCRETO. INCLUYE LA CONFORMACIÓN DE LA SUPERFICIE DE APOYO	ML	260.00	83,884.00	21,809,840.00	50.00	4,194,200.00	-	310.00	26,004,040.00	
7. CANALES Y BAJANTES											
7.1	CANAL LAMINA GALVANIZADA CAL 20 LD=0.50 M INCLUYE SOPORTE, PINTURA Y ANTICORROSIVOS	ML	190.00	180,000.00	35,450,000.00	-	-	-	190.00	35,450,000.00	
7.2	SALANTE 10X6 LÁMINA GALVANIZADA INCLUYE PINTURA Y ANTICORROSIVOS	ML	118.00	90,000.00	10,520,000.00	-	-	118.00	10,620,000.00	-	
8. ENCHAPES, ACCESORIOS Y DIVISIONES PARA BAÑOS PRELIMINARES											
8.1	DEMOLICIÓN MANUAL MAJÚ BLOQUE DE CEMENTO. INCLUYE TRASIEGO Y CARGUE MANUAL	M2	30.00	18,341.00	550,230.00	27.36	501,810.00	-	57.36	1,052,040.00	
8.2	DESMONTE DE LAVAMANOS. INCLUYE TRASLADO HASTA SITIO DE CARGUE O DE ALMACENAMIENTO	UND	4.00	32,115.00	128,460.00	-	-	-	4.00	128,460.00	
8.3	DESMONTE DE SANTAROS. INCLUYE TRASLADO HASTA SITIO DE CARGUE O DE ALMACENAMIENTO	UND	4.00	40,144.00	160,578.00	-	-	-	4.00	160,578.00	

Mediante soportes de pago N° 1 y 2, la Universidad de los Llanos ha desembolsado al contratista \$13.891.878 por el ítem 5.3; por lo tanto se configura un detrimento por ese valor al incumplir con las características del producto según el contrato 1343 de 2024.

Imagen 45. Acta de recibo parcial Pago N° 2

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS		PROCESO GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			
		ACTA DE RECIBO PARCIAL N°2 CONTRATO DE OBRA			
		Código: FCGRS-29	Versión: 02	Fecha de aprobación: 26/05/2022	Página: 7 de 8
CONDICIONES GENERALES	MODIFICACION / ADICION / PRORROGA	PRORROGA N° 1:		26/05/2025	PLAZO: DOS (02) MESES CALENDARIO
	SUSPENSION / RENICIO	SUSPENSION N° 1:		11/04/2025	
OBJETO:	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "IMPLEMENTACION DE ESCENARIOS PARA LA APROBACION SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTREPO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (PASE BY SEGUN FICHA VIANE 03 0307 2024		FECHA TERMINACION FINAL:	09/09/2025	RENDICION N° ...:
CONTRATO No :	1343 de 2024	ADICION N° 1	26/09/2025	VALOR:	\$ 323.734.754
VALOR INICIAL :	\$545.188.300,00	MODIFICACION N° 1	20/05/2025		
CONTRATISTA:	GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S.				
SUPERVISOR:	WILSON FERNANDO SALGADO CIFUENTES				
PLAZO INICIAL:	SEIS (6) MESES CALENDARIO				
FECHA DE INICIO:	29/11/2024				
FECHA DE TERMINACION:	27/05/2025				
				PLAZO DE EJECUCION FINAL:	OCHO (08) MESES CALENDARIO
				FECHA TERMINACION FINAL:	09/09/2025
				VALOR ACTUALIZADO FINAL:	\$ 871.003.144

En la ciudad de Villavicencio, a los 26/05/2025, se recuentan MAGALI PARRA JIMENEZ, como representante de legal del GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS SAS un calificador de contratista y WILSON FERNANDO SALGADO CIFUENTES en calidad de supervisor del contrato en revisión, para dejar constancia por medio del presente acta, que se aceptan las condiciones de modificación del contrato N° 1343 de 2024, y el cual hace parte integral del estudio de conveniencia y oportunidad FCGRS-17, como se describe a continuación:

CONDICIONES ACTUALIZADAS DEL CONTRATO										
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ACTAS ANTERIORES	PRESENTE ACTA	TOTAL EJECUTADO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
1. ADECUACIONES, CONEXIONADO Y PUESTA EN SERVICIO - RESTREPO										
1.1	ACOMETIDA PARCIAL 20x10-10x12 DUCTO MT 3/4" SUMINISTRO E INSTALACION	ML	-	70.000	0	-	-	-	-	-
1.2	ACOMETIDA PARCIAL AL 20x2+1 No10 DUCTO PVC 1-1/2" SUMINISTRO E INSTALACION	ML	-	135.000	0	-	-	-	-	-
1.3	ACOMETIDA PARCIAL AL 20x2+1 No10 DUCTO BAC 1-1/2" SUMINISTRO E INSTALACION	ML	-	205.000	0	-	-	-	-	-
1.4	SALEDA TORIA BIFASICO (20x 10- 10x 14) L= 10M SUMINISTRO E INSTALACION	PTD	-	155.124	0	-	-	-	-	-
1.5	ACOMETIDA PARCIAL 3 1/2x10-10x12 DUCTO T PVC	ML	-	110.000	0	-	-	-	-	-
2. AREAS ADICIONADO										
2.1	AREA ADICIONADO TIPO CASETE DE 60 000 BTU ON/OFF A 220 VOLTIOS DE CUATRO VÍAS Y CONDENSADORA DESCARGA VERTICAL	UND	-	18.000.000	0	-	-	-	-	-
3. DOMO - RESTREPO										
3.1	INSTALACION DE DOMO DE 22.10 MTS X 1.50 MTS CON DESARROLLO DE LA CURVATURA DE 2.50 MTS	M2	44,00	630.000	27.720.000	44,00	27.720.000	-	44,00	27.720.000
4. PUERTA DE EMERGENCIA Y CARPINTERIA EN ALUMINIO										
4.1	SUMINISTRO E INSTALACION PUERTA SALIDA DE EMERGENCIA	UND	1,00	7.000.000	7.000.000	-	-	-	1,00	7.000.000

UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS		PROCESO GESTIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			
		ACTA DE RECIBO PARCIAL N°2 CONTRATO DE OBRA			
		Código: FCGRS-29	Versión: 02	Fecha de aprobación: 26/05/2022	Página: 2 de 8
CONDICIONES GENERALES	MODIFICACION / ADICION / PRORROGA	PRORROGA N° 1:		26/05/2025	PLAZO: DOS (02) MESES CALENDARIO
	SUSPENSION / RENICIO	SUSPENSION N° 1:		11/04/2025	
OBJETO:	MEJORAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA PARA EL DESARROLLO DEL PROYECTO "IMPLEMENTACION DE ESCENARIOS PARA LA APROBACION SOCIAL DE CONOCIMIENTO EN EL CAMPUS RESTREPO, DE LA UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS (PASE BY SEGUN FICHA VIANE 03 0307 2024		FECHA TERMINACION FINAL:	09/09/2025	RENDICION N° ...:
CONTRATO No :	1343 de 2024	ADICION N° 1	26/09/2025	VALOR:	\$ 323.734.754
VALOR INICIAL :	\$545.188.300,00	MODIFICACION N° 1	20/05/2025		
CONTRATISTA:	GRUPO 3M CONSTRUCCIONES & SERVICIOS S.A.S.				
SUPERVISOR:	WILSON FERNANDO SALGADO CIFUENTES				
PLAZO INICIAL:	SEIS (6) MESES CALENDARIO				
FECHA DE INICIO:	29/11/2024				
FECHA DE TERMINACION:	27/05/2025				
				PLAZO DE EJECUCION FINAL:	OCHO (08) MESES CALENDARIO
				FECHA TERMINACION FINAL:	09/09/2025
				VALOR ACTUALIZADO FINAL:	\$ 871.003.144

CONDICIONES ACTUALIZADAS DEL CONTRATO										
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	ACTAS ANTERIORES	PRESENTE ACTA	TOTAL EJECUTADO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
4.2. DESMONTAJE DE REJAS Y VENTANAS METALICAS. INCLUYE TRASLADO HASTA SITIO DE CARGUE O DE ALMACENAMIENTO										
4.2	DESMONTAJE DE REJAS Y VENTANAS METALICAS. INCLUYE TRASLADO HASTA SITIO DE CARGUE O DE ALMACENAMIENTO	M2	3,00	18.341	146.728	8,00	146.728	-	8,00	146.728
4.3. SUMINISTRO E INSTALACION VENTANA ALUMINIO CORRERIZO, CON VISTRO 4 MM										
4.3	SUMINISTRO E INSTALACION VENTANA ALUMINIO CORRERIZO, CON VISTRO 4 MM	M2	1,60	269.442	429.507	1,60	429.507	-	1,60	429.507
5. ANDENES, PLACAS Y CUBIERTA										
5.1	DESCARPOTE MANUAL, H= 0,15 M CON TRASIEGO DE MATERIAL SOBREPANTE	M2	3.200,00	8.029	25.716.887	1.705,00	13.689.445	1.495,00	12.922.442	3.205,00
5.2	RELLENO CON GRAVILLA	M3	70,00	89.900	6.293.000	70,00	6.293.000	-	70,00	6.293.000
5.3	SUMINISTRO E INSTALACION CUBIERTA EN TEJA MASTER 1000	M2	189,00	73.500	13.891.678	88,00	6.468.176	101,00	7.423.702	189,00
5.4	SUMINISTRO E INSTALACION CUBIERTA EN LAMINA DE POLICARBONATO ALVEOLAR 8 MM (CRISTAL), NO INCLUYE ESTRUCTURA	M2	-	87.878	0	-	-	-	-	-
5.5	PERFIL CUADRO NEGRO 100X100X4 MM ASTM A-500	ML	-	133.502	0	-	-	-	-	-
5.6	PERFIL RECLAN 10 CMX10 CMX2 MM	ML	-	78.000	0	-	-	-	-	-
5.7	PERFIL RECLAN 15 CMX10 CMX2 MM	ML	-	92.000	0	-	-	-	-	-
5.8	EXCAVACION MANUAL EN CONGLOMERADO H= 0-200 M INCLUYE CARGUE	M3	105,14	80.207	8.441.275	52,00	4.174.904	53,14	4.266.451	105,14
5.9	DEBOLUCION MECANICA ANDENES, PLACAS, SARCÓMELOS EN CONCRETO REFORZADO. INCLUYE TRASIEGO Y CARGUE MANUAL	M3	10,78	322.881	3.478.501	3,00	2.904.129	1,78	574.372	10,78
5.10	PLACA CONCRETO REFORZADO 3000 PSI - 20,7 MPa E= 0,15 M ANCHO 0,90 M MEZCLA EN OBRA. INCLUYE AJERO DE REFUERZO	M3	75,68	1.220.523	99.937.181	45,00	59.423.535	30,68	40.513.646	75,68
5.11	PLACA DE CONTRAPISO EN CONCRETO 20,7 MPa (3000 PSI) MEZCLA EN OBRA. SUMINISTRO Y CONSTRUCCION	M3	94,83	716.087	68.074.648	22,00	15.787.914	72,83	52.276.734	94,83
5.12	PEDESTALES EN CONCRETO 20,7 MPa (3000 PSI) MEZCLA EN OBRA. SUMINISTRO Y CONSTRUCCION	M3	6,20	2.817.028	433.405	0,20	403.405	-	0,20	403.405
6. PISOS, BORDILLO Y BARANDAS										
6.1	TABLON GRAFEL GRESS 0,30X0,30. INCLUYE AFINADO MACRITERO 1/4, e=0,035 m	M2	390,00	88.563	34.539.570	-	-	130,00	11.513.190	130,00
6.2	SUMINISTRO E INSTALACION GARANDA TUBERIA A.M. PESADO 2" INCLUYE 3 HOR CADA 0,36 M VT CD 1,5 M	ML	-	208.679	0	-	-	-	-	-
6.3	BORDILLO DE PIEZAS PREFABRICADAS DE CONCRETO. INCLUYE LA CONFORMACION DE LA SUPERFICIE DE APOYO	ML	310,00	63.884	26.094.040	-	-	155,00	13.902.020	155,00
7. CANALES Y BAJANTES										
7.1	CANAL LAMINA GALVANIZADA CAL 20,10-0,50 M INCLUYE SOPORTE, PINTURA Y ANTICORROSIOS	ML	190,00	169.000	30.490.000	190,00	30.490.000	-	190,00	30.490.000
7.2	BAJANTE 100x LAMINA GALVANIZADA INCLUYE PINTURA Y ANTICORROSIOS	ML	-	90.000	0	-	-	-	-	-

Causa

Incumplimiento de las funciones de la supervisión del contrato al avalar pagos sin revisar que los ítems cumplan con las características establecidas en la minuta contractual.

Efecto

Incumplimiento del principio de economía debido al pago de cubiertas que no cumplen con las características establecidas en la fase inicial del contrato.

Criterio

- Resolución Rectoral 0685 de 2021 Manual de Contratación - Universidad de los Llanos, artículo 9, Numeral b y h Transparencia y Economía.
- Artículo 10 numeral 1 y 3 de la Resolución Rectoral No. 1092 de 2021, Manual de supervisión e interventoría.

Presuntos responsables fiscales:

1. Vicerrector de Recursos Universitarios - Supervisor – contrato 1343 de 2024
2. Contratista Grupo 3 M Construcciones Servicios SAS

Respuesta de la Universidad:

"Mediante oficio del 11 de septiembre de 2025, la Vicerrectoría de Recursos Universitarios remitió las observaciones relacionadas con el contrato de obra N° 1343 de 2024, con el fin de que el contratista brinde respuesta, aclare y aporte la información y los soportes necesarios que permitan atender y dar cumplimiento a los requerimientos formulados por dicho ente de control.

Así las cosas, se anexa la respuesta presentada por el contratista, en la cual indica que realizará el cambio a la teja Master 1000, de acuerdo con las especificaciones contractuales. (Anexo 22)

De acuerdo a lo anterior, de manera respetuosa, solicitamos se excluya del informe final el carácter disciplinario y fiscal atribuido a la observación N° 6."

Respuesta del contratista

"Reiteramos nuestra disposición de atender el requerimiento efectuando el cambio a la teja Master 1000, de acuerdo con las especificaciones contractuales. De esta manera, se subsana la situación observada y se asegura la transparencia y cumplimiento en la ejecución del contrato."

CONCLUSION DE LA CONTRALORIA

En sus respuestas tanto la Universidad como el contratista indican que se atendió la observación reemplazando la cubierta instalada por la especificada en el contrato, de lo cual entregan evidencia fotográfica. Por lo tanto se **RETIRA** la observación constituyéndose un beneficio de auditoría, debido a que por la observación generada en la carta de conclusiones de este Ente de Control el contratista reemplazó las tejas cumpliendo las obligaciones del contrato.

OBSERVACIÓN ADMINISTRATIVA N° 7. Por no exigir el cumplimiento de las obligaciones de seguridad social por parte del supervisor en los contratos 1343 y 675 de 2024 con incidencia disciplinaria.

Condición

Contrato N° 1343 de 2024: El 11 de agosto de 2025 se desplazó un equipo de profesionales de la Contraloría Departamental del Meta para realizar una visita técnica a la obra objeto del contrato.

En dicha visita el equipo auditor solicitó directamente al personal de obra presente la información de nombres y documento de identidad para establecer si están debidamente cobijados con la seguridad social. El listado de los obreros es el siguiente:

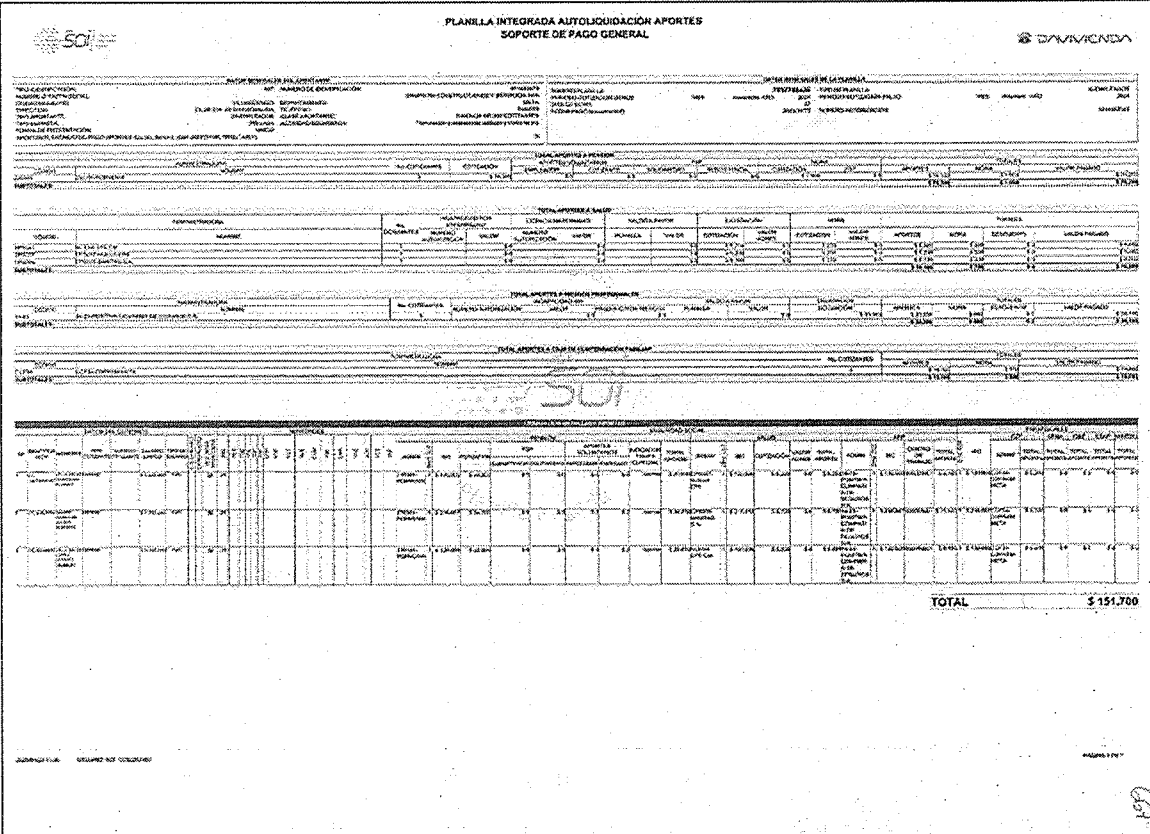
Cuadro 5. Relación de personal de obra presente en sede Restrepo

Item	Nombre	Documento
1	Álvaro Dionisio Villadiego López	8.338.975
2	Luis Alberto Chala Carvajal	1.119.894.566
3	Jesús Antonio Garzón	1.006.810.193

4	José Waldo Cuesta Leguizamón	7.060.857
5	Ramito Camilo Castañeda	1.006.655.840
6	Cristian Jesús Avendaño Paredes	17.809.959
7	Javier Euclides Hernández Mujica	21.355.118
8	Néstor Barrio	17.215.438
9	Julio Cesar Cañón Barbosa	1.121.825.804

Este Ente de Control realizó revisión de las planillas de seguridad social presentes en los informes del contratista que hacen parte de los Pagos 1 y 2 realizados por la Universidad de los Llanos, de los cuales se tomaron los siguientes pantallazos:

Imagen 46. Recorte pago N° 1 – Seguridad Social diciembre 2024



PLANILLA INTEGRADA ALIQUIDACIÓN APORTES
SOPORTE DE PAGO GENERAL

EMPRESA: UNIVERSIDAD DE LOS LLANOS

PERIODO: 31/12/2024

TOTAL APORTES EN SU SUJECCIÓN: \$ 151.700

De acuerdo a esta revisión se establece que el único obrero de los presentes en la obra al momento de la visita de este Ente de Control que tiene aportes a cotización de seguridad social es Álvaro Dionisio Villadiego López, identificado con la C. C N° 8.338.975. Para los demás no hay evidencia de su vinculación a la seguridad social, lo cual resulta irregular incumpliendo las cláusulas del contrato, incluyendo los cargos de Director de obra, residente de obra y coordinador SGTT, cargos establecidos como obligaciones del contratista en la cláusula 3 "DIRECCION TÉCNICA DE LAS OBRAS Y PERSONAL DE EJECUCIÓN" de Especificaciones técnicas del contrato 1343 de 2024.

Contrato de consultoría 675 de 2024: En la cláusula 3, Especificaciones técnicas, Numeral 3.3 Perfil del personal mínimo para la ejecución de los trabajos se establecen las condiciones para el recurso humano mínimo para la ejecución del contrato en mención:

Imagen 53. Recorte perfil del personal mínimo contrato 675 de 2024

3.3 PERFIL DEL PERSONAL MÍNIMO PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS		
Deberá mantener durante toda la ejecución de la consultoría y hasta la entrega final, el personal necesario para el desarrollo de los trabajos. Se obliga a permanecer personalmente al frente de la ejecución. Es independiente de establecer el número de personas a utilizar en el desarrollo de los trabajos, de acuerdo con el enfoque de organización que dé a los mismos, sin embargo, deberá contar como mínimo con el siguiente personal profesional:		
CARGO A DESEMPEÑAR	PERFIL PROFESIONAL	EXPERIENCIA
COORDINADOR DEL PROYECTO	Título profesional en áreas de la Ingeniería de sistemas y afines y título de posgrado en la modalidad de Maestría.	Experiencia profesional general de cinco (5) años o superior, contados a partir de la expedición de la tarjeta profesional y experiencia relacionada de dos (2) años como líder técnico en desarrollo de software.
INGENIERO DE DATOS	Título profesional en áreas de la Ingeniería de sistemas y afines y título de posgrado en modalidad de Especialización.	Experiencia profesional general de dos (2) años o superior, contados a partir de la expedición de la tarjeta profesional y experiencia relacionada de un (1) año como analista de datos o ingeniero de datos en desarrollo de software.

INGENIERO DE DESARROLLO	Título profesional en áreas de la Ingeniería de sistemas y afines y título de posgrado en modalidad de Especialización.	Experiencia profesional general de dos (2) años o superior, contados a partir de la expedición de la tarjeta profesional y experiencia relacionada de un (1) año como desarrollador de software.
ASESOR EN TEMAS FINANCIEROS Y CONTABLES.	Título de Contador Público con experiencia financiera y contable o posgrado en la modalidad de Maestría.	Experiencia profesional general de cuatro (4) años o superior, contados a partir de la expedición de la tarjeta profesional y experiencia relacionada de dos (2) años en el área financiera y manejo de costos.

En la propuesta del contratista se anexan las hojas de vida del personal para suplir dichos cargos, quedando los siguientes profesionales propuestos:

- **Coordinador del proyecto:** Juan Fajardo Barrero, Ingeniero de sistemas, con maestría y experiencia mínima de 5 años y 2 años.
- **Ingeniero de datos:** John Heiller Martínez Cubillos, Ingeniero de sistemas, especialización y experiencia mínima de 2 años profesional y relacionada 1 año
- **Ingeniero de desarrollo:** Xiomara Liliana Reyes Agudelo, Ingeniero de sistemas, especialización y experiencia mínima de 2 años profesional y relacionada 1 año;
- **Asesor en temas financieros y contables:** Mauricio Agudelo Cruz, Contador público con maestría, experiencia de 4 años y 2 relacionada.

En los documentos anexos a los pagos 1 y 2 se realizó revisión a las planillas de aportes a la seguridad social desde agosto de 2024 a enero de 2025, de los cuales exportamos imagen de la planilla de los meses mencionados:

de trabajadores independientes durante todo el periodo de ejecución del contrato, comprendido entre el 11 de agosto de 2023 y el 10 de marzo de 2024. (Anexo 23)

Es preciso aclarar que, al encontrarse vinculados mediante contratos de prestación de servicios con la consultora, dichos profesionales efectuaron directamente sus aportes como independientes, motivo por el cual no aparecen relacionados en la planilla que el contratista presenta mensualmente a la supervisión.

En consecuencia, se adjuntan las planillas correspondientes, debidamente pagadas dentro del periodo contractual, así como la evidencia de la relación contractual entre los cuatro profesionales mencionados y el contratista Consultorías y Asesorías Empresariales S.A.S., lo que demuestra el cumplimiento de las obligaciones en materia de seguridad social.

De acuerdo a lo anterior, de manera respetuosa, solicitamos se excluya del informe final el carácter disciplinario atribuido a la observación N° 7, teniendo en cuenta que se ha subsanado la observación."

Respuesta del contratista

"En atención a la observación realizada, me permito informar que se encuentra disponible la documentación que evidencia la afiliación y el pago de la seguridad social de las personas que participaron en la ejecución del contrato.

Dichos soportes serán remitidos de manera inmediata, con el fin de subsanar la situación y garantizar la transparencia en el desarrollo del contrato.

Se anexa registro de planillas de seguridad social pagadas desde noviembre hasta agosto; así mismo, afiliación a ARL"

CONCLUSION DE LA CONTRALORIA

En su respuesta la Universidad argumenta que los 4 profesionales relacionados en la propuesta del contrato 675 de 2024 realizaron oportunamente sus aportes a la seguridad social. Sin embargo los documentos anexos indican lo siguiente: 1) El profesional Israel Cagua Daza no hizo parte de la propuesta aprobada por la Universidad y no aportan el documento donde se aprueba el reemplazo del contador Mauricio Agudelo Cruz quien era el asesor el temas financieros y contables. 2) Las evidencias de aporte a la seguridad social van desde agosto de 2023 a abril de 2024, mientras que el contrato suscrito tuvo

una vigencia del 2 de julio a 27 de diciembre de 2024, por lo tanto los periodos de aporte no coinciden con la vigencia del contrato.

Con respecto al contrato 1343 de 2024, el contratista anexa registro de planillas de seguridad social pagadas desde noviembre hasta agosto, donde se confirma lo establecido en la observación de que sólo uno de los operarios de obra presentes en el momento de la visita de la Contraloría Departamental del Meta está afiliado a la seguridad social, por cual se trasladará a la Unidad de Gestión Pensional y parafiscales, UGPP para lo de su competencia.

Sin embargo el contratista entrega evidencia de afiliación a la ARL, a raíz de la auditoría realizada por este Entre de Control, de 4 operarios de obra que no estaban cobijados lo que constituye un beneficio de auditoría cualitativo por lo cual se **MODIFICA** el hallazgo eliminando la connotación disciplinaria.

6. ANEXOS

6.1. TABLA DE HALLAZGOS

Nº	DESCRIPCIÓN	ADTVO	DISCP	FISCAL (Cuanfía \$)	PENAL	SANC
1	Hallazgo administrativo N° 1 por extemporaneidad en la publicación de documentos en SIA Observa de los contratos 443, 446, 524, 526, 547, 586, 601, 648, 1192, 1261, 1326, 1332 y 1343 de 2024.	X				
2	Hallazgo N° 2 - Retirado					
3	Hallazgo N° 3 - Retirado					
4	Hallazgo N° 4 - Retirado					
5	Hallazgo administrativo N° 5 por debilidades en la supervisión del contrato N° 1343 de 2024 por incumplimiento de las normas de salud ocupacional por parte de los operarios de obra.	X				
6	Hallazgo N° 6 - Retirado					

7	Hallazgo administrativo N° 7 por no exigir el cumplimiento de las obligaciones de seguridad social por parte del supervisor en los contratos 1343 y 675 de 2024.	X				
TOTAL HALLAZGOS		3	0		0	0

6.2. TABLA DE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

El beneficio cuantificable del proceso auditor es el siguiente:

N°	ORIGEN	DESCRIPCIÓN DEL ORIGEN	ACCIONES DEL SUJETO AUDITADO	DESCRIPCIÓN DEL BENEFICIO	TIPO DE BENEFICIO	VALOR	FECHA DE APROBACIÓN DEL BENEFICIO	PÁGINA DEL INFORME
1	AC-25-2025	Hallazgo N° 2	En el derecho a la contradicción la Universidad de los Llanos publicó en Secop los documentos que hacían falta	Se fortalece el principio de publicidad y transparencia al publicar en Secop los documentos que conformaron la observación	Cualitativo		14-10-2025	
2	AC-25-2025	Hallazgo N° 3	En su respuesta el contratista entregó autorización para que se le realice el descuento del valor de los imprevistos del acta de liquidación, ya que el contrato todavía no está liquidado	Se evitó un detrimento por concepto del cobro de los imprevistos sin la debida justificación.	Cuantitativo	\$ 4.285.844	14-10-2025	

3	AC-25-2025	Hallazgo N° 5	El contratista en su respuesta entrega evidencia de registro de asistencia a capacitación de reentrenamiento de Elementos de Protección del 13 de agosto de 2025 sobre prevención de accidentes	A raíz del resultado de la carta de observaciones de la auditoría, el contratista capacita y exige el cumplimiento del uso de los EPP por parte del personal de obra.	Cualitativo		14-10-2025	
4	AC-25-2025	Hallazgo N° 6	El contratista reemplazó la cubierta del ítem 5.3 cumpliendo con el contrato 1343 de 2025	Debido a la observación establecida en la carta de conclusiones, el contratista reemplazó la cubierta con la establecida en el contrato, evitando un detrimento patrimonial.	Cuantitativo	\$13.891.878	14-10-2025	
5	AC-25-2025	Hallazgo N° 7	El contratista afilió a 4 operarios de obra que no estaban cobijados a la ARL a raíz de la auditoría realizada por este Entre de Control	Gracias a la auditoría el contratista realizó la Afiliación a la ARL Positiva a partir del 17 de septiembre de 2025	Cualitativo		14-10-2025	