

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



INFORME FINAL DE AUDITORIA CONTROL INTERNO	Fecha Emisión: 2018/06/01	GI-MA-F-17
	Revisión No.: 1	Página 2 de 22

FECHA DE EMISIÓN DEL INFORME PRELIMINAR	Día:	30	Mes:	11	Año:	2020
--	------	----	------	----	------	------

Macroproceso:	Gestión Administrativa y Logística
Proceso:	Contratación y Adquisiciones
Líder de Proceso / Jefe(s) Dependencia(s):	MY (ra) Manuel Alejandro López Rozo
Objetivo de la Auditoría:	Efectuar el seguimiento a la dinámica administrativa de la División de Contratos y Adquisiciones
Alcance de la Auditoría:	- Revisar la gestión presupuestal, respecto a la Reserva Presupuestal 2019 y ejecución 2020 - Verificar el desarrollo y cumplimiento de las funciones del personal de la División y de los Contratistas - Verificar cumplimiento de normatividad aplicable a la División de Contratos y Adquisiciones
Criterios de la Auditoría:	- Normatividad interna - Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG – Séptima Dimensión Control Interno Ley 594 de 2000 “Por medio de la cual se dicta la Ley General de Archivos y se dictan otras disposiciones”. Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno” Acuerdo 02 de 2012 – Por el cual se establece el Reglamento General del Personal Administrativo de la Universidad Militar Nueva Granada. Acuerdo 02 de 2018 – Por el cual se reglamenta el funcionamiento del Sistema de Control Interno en la Universidad Militar Nueva Granada Resolución 1842 de 2018 – Por la cual se expide el Estatuto de Auditoría de la Oficina de Control Interno de Gestión de la Universidad Militar Nueva Granada – Código de Ética del Auditor Interno - Plan Anual de Auditorías 2020- Universidad Militar Nueva Granada. - Procesos y Procedimientos - Mapa de Riesgos Institucionales

Reunión de Apertura						Ejecución de la Auditoría				Cierre Proceso de Auditoría					
Día	25	Mes	08	Año	20	Desde	25/08/20	Hasta	30/11/20	Día	30	Mes	11	Año	2020
							D / M / A		D / M / A						

Representante Alta Dirección	Jefe Oficina de Control Interno	Auditor Líder
MY. (RA) Manuel Alejandro López Rozo	CR (ra) Sara María Barraza Barrera	CR (ra) Sara María Barraza Barrera Abg. Isis S. Salamanca Rojas

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento del Plan Anual de Auditorías 2020, la Oficina de Control Interno de Gestión efectuó, mediante videoconferencia, la reunión de apertura de auditoría el día 25 de agosto de 2020, con Jefe de la División de Contratos y Adquisiciones y algunos funcionarios de la División. Se solicitó la siguiente información:

1. Normatividad Interna que regula la División de Contratos.
2. Procedimientos actualizados en el sistema de gestión de calidad.
3. Estructura interna administrativa actual de la División de Contratos
4. Personal asignado a la División indicando tipo de vinculación y tiempo en el cargo.
5. Listado de los diferentes contratos desde el 15 de agosto de 2019 al 24 de agosto de 2020.
6. Relación de los movimientos realizados por Caja Menor vigencia 2019 y hasta el 24 de agosto de 2020.
7. Relación de los avances realizados vigencia 2019 y hasta el 24 de agosto de 2020.
8. Presupuesto asignado 2019 y 2020
9. Contratos registrados en reserva presupuestal 2019. Con el porcentaje de ejecución.
10. Mapa de riesgo institucionales y de corrupción 2019 y 2020.
11. Indicadores de gestión para la vigencia 2019 y 2020 KAWAK. Con sus resultados.

Teniendo en cuenta la actual situación del país con motivo del COVID-19, las restricciones y disposiciones especiales adoptadas por el Gobierno Nacional sobre las medidas sanitarias y acciones transitorias de seguridad y salud pública, en razón a la cuarentena decretada desde el 24 de marzo de 2020 a la fecha, la información fue suministrada el día 05 de octubre 2020, al correo electrónico control.interno@unimilitar.edu.co. Por lo que a partir de esta fecha se empieza hacer los análisis respectivos.

Si bien los auditores dentro de este proceso son la Coronel(ra) Sara Barraza y la abogada Isis Salamanca, es importante indicar que el contador John González González efectuó acompañamiento a esta auditoría.

A continuación, se detallan las principales situaciones detectadas durante la auditoría:

PRINCIPALES SITUACIONES DETECTADAS

I. Estructura Administrativa

Mediante la Resolución 0145 de 2019, se establece la Estructura Administrativa de la Vicerrectoría Administrativa y se asignan funciones específicas a cada División y a las secciones que corresponda a cada una de ellas. Específicamente el Título IV establece el propósito y funciones de la División de Contratación y Adquisiciones.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Asimismo, se indica que la División de Contratos está compuesta por dos Secciones, Sección de Contratos de Mayor y Menor Cuantía y la Sección de Contratos de Mínima Cuantía.

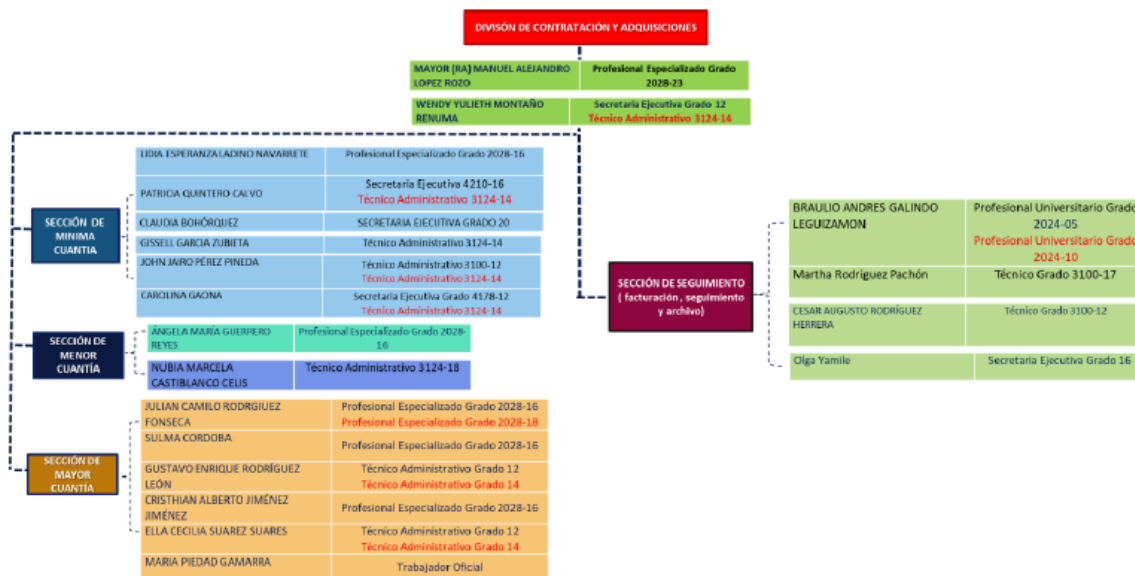


Imagen tomada del Oficio de Respuesta Apertura Auditoria

Es importante indicar que esta imagen no concuerda con lo dispuesto en la Resolución 0145 de 2019, debido a que, según mencionada normatividad, la División cuenta con DOS secciones.

El propósito principal de la División de Contratos y Adquisiciones es, de acuerdo a la Resolución 0145 de 2019 “Planear, desarrollar, gestionar y hacer seguimiento de todos los procesos y procedimientos de la División de Contratación y Adquisiciones de la Universidad” y según la información en oficio de respuesta al oficio de apertura de auditoria, se menciona que “Realizar el seguimiento a los procesos de adquisición desde su apropiación en el presupuesto de la vigencia hasta la ejecución de los contratos y órdenes resultantes de los procedimientos de la División de Contratación y Adquisiciones, de manera oportuna, garantizando el cumplimiento de los principios generales que rigen la actividad contractual.”

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



II. Personal

Actualmente la División cuenta con 21 funcionarios:

Nombre	Cargo	Sección	Nombramiento
Manuel López Rozo	Profesional Especializado 23-N	Jefe De División	Libre Nombramiento
Lidia Ladino Navarrete	Profesional Especializado 16-N	Sección Mínima Cuantía	Término Indefinido
Ángela Guerrero Reyes	Profesional Especializado 16-N	Sección de Menor Cuantía	Término Indefinido
Sulma Córdoba Rangel	Profesional Especializado 16-N	Sección de Mayor Cuantía	Provisional
Cristhian Jiménez Jiménez	Profesional Especializado 16-N	Sección de Mayor Cuantía	Término Indefinido
Julián Rodríguez Fonseca	Profesional Especializado 16-N	Sección de Mayor Cuantía	Término Indefinido
Braulio Galindo Leguizamón	Profesional Universitario 05-N	Sección de Seguimiento	Término Indefinido
Ella Suarez Suarez	Técnico 12	Sección de Mayor Cuantía	Término Indefinido
Gissell García Zubieta	Técnico Administrativo 14-N	Sección Mínima Cuantía	Término Indefinido
Martha Rodríguez Pachón	Técnico 17-N	Sección de Seguimiento	Término Indefinido
Nubia Castiblanco Celis	Técnico Administrativo 18-N	Sección de Menor Cuantía	Término Indefinido
Gustavo Rodríguez León	Técnico 12	Sección de Mayor Cuantía	Término Indefinido
John Pérez Pineda	Técnico 12	Sección Mínima Cuantía	Término Indefinido
Cesar Rodríguez Herrera	Técnico 12	Sección de Seguimiento	Término Indefinido
Wendy Montaña Renuma	Secretario 12-N	División de Contratos – Jefatura	Provisional
Jenny Gaona Robayo	Secretario 12-N	Sección Mínima Cuantía	Término Indefinido
Patricia Quintero Calvo	Secretario Ejecutivo 16-N	Sección Mínima Cuantía	Término Indefinido
Claudia Bohórquez Aparicio	Secretario Ejecutivo 20-N	Sección Mínima Cuantía	Término Indefinido
Olga Canastero Daza	Secretario Ejecutivo 16-N	Sección de Seguimiento	Término Indefinido
Piedad Gamarra Torres	Profesional To	Sección de Mayor Cuantía	Termino Fijo

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



III. Procedimiento Caja Menor

Atendiendo a lo informado por la División de Contratación y Adquisiciones, el objetivo del procedimiento de Caja Menor es “Sufragar gastos identificados en los términos del presupuesto que tengan el carácter de urgentes e indispensables, de acuerdo con las normas de austeridad del gasto, disponiendo de fondos para el manejo de compras menores mediante la caja menor”

La información suministrada referente a la ejecución acumulada de la Caja Menor para la vigencia 2020 es la siguiente:

DIVISION DE CONTRATACION Y ADQUISICIONES															
EJECUCION ACUMULADA CAJA MENOR PRINCIPAL 2020															
RUBRO	CONCEPTO	VALORES RES. 4817/2018	ENERO	FEBERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECIEMBRE	TOTAL
212101	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3.000.000,00		\$ 1.496.650,00	\$ 699.540,00		\$ -	\$ 964.510,00	\$ -	\$ 100.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.420.700,00
212102	MANTENIMIENTO, VIGILANCIA Y OTROS	\$ 3.000.000,00		\$ 89.100,00	\$ 108.000,00		\$ -	\$ -	\$ -	\$ 450.100,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 634.500,00
212103	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 3.000.000,00		\$ -			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
212104	APRENDIZAJE	\$ 500.000,00		\$ 7.150,00	\$ 50.000,00		\$ -	\$ -		\$ 12.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69.150,00
212105	VIATICOS GASTO VIAJE MISIONALES	\$ 3.200.000,00		\$ 405.260,00			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 405.260,00
212106	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	\$ 3.200.000,00		\$ -			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
212107	COMUNICACIONES Y TRANSPORTES	\$ 3.200.000,00		\$ 61.000,00	\$ 53.400,00		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114.400,00
212108	SEGURIDAD	\$ 600.000,00		\$ -			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
212112	IMPUESTOS	\$ 600.000,00	\$ 54.970,00	\$ 140.437,00	\$ 141.546,00		\$ 31.000,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 367.953,00
212117	ATENCION A EVENTOS	\$ 3.000.000,00			\$ 467.100,00		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 467.100,00
212402	SAUDAS Y PRACTICAS ESTUDIANTILES	\$ 500.000,00					\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
213411	BIENESTAR ESTUDIANTIL	\$ 3.000.000,00					\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
222	COMPRA SQUIRO	\$ 3.200.000,00					\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
255	RECURSOS BIBLIOGRAFICOS	\$ 600.000,00					\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTALES		\$ 15.400.000,00	\$ 54.970,00	\$ 2.176.627,00	\$ 1.479.585,00	\$ -	\$ 31.000,00	\$ 964.510,00	\$ -	\$ 602.100,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.598.215,00

De acuerdo con la Resolución 0075 de 2020, por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la Caja Menor de la Sede Bogotá de la Universidad Militar Nueva Granada para la vigencia fiscal del año 2020.

Dentro de las consideraciones se establece que:

Que los dineros que se entregan para la constitución de la Caja menor son un mecanismo ágil y eficiente, destinado para sufragar gastos identificados y definidos en los términos del presupuesto y que tengan el carácter de urgentes, imprescindibles, inaplazables, necesarios para el buen funcionamiento de la Universidad Militar Nueva Granada, y que no se encuentren presupuestados en el plan de compras de la Universidad, de acuerdo con las normas sobre austeridad en el gasto.

Así mismo el artículo segundo, indica que la constitución de la cuantía es de \$15.400.000.

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



ARTICULO SEGUNDO - Constitución y Cuantía. Constitúyase en la Universidad Militar Nueva Granada, para la vigencia fiscal del año 2020, "la Caja Menor sede Bogotá – Vicerrectoría Administrativa - Universidad Militar Nueva Granada", con la cuantía de QUINCE MILLONES CUATROCIENTOS MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$ 15.400.000), con la siguiente distribución:

1. Sede Bogotá: CATORCE MILLONES NOVECIENTOS MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$14.900.000).
2. Facultad de Medicina y Ciencias de la Salud: QUINIENTOS MIL PESOS MONEDA CORRIENTE (\$500.000),

A la fecha se ha comprometido y pagado la suma de \$5.586. mil pesos, equivalente al 37% del presupuesto asignado a la caja menor 2020, siendo el rubro de mayor movimiento, "Materiales y Suministros" por valor de \$3.400.000, equivalente al 85%, del total de este rubro. Se hace la anotación que para efectos de esta auditoría no se realizó arqueo a la caja menor 2020.

IV. Revisión de Contratos

Una vez recibido el listado de los contratos y tomando como insumo la información reportada mes a mes a la Contraloría, se procedió a realizar una selección aleatoria para la revisión.

Del listado suministrado por la División, el 05 de octubre, se solicitó la documentación de los siguientes contratos, ordenes de servicios y transferencias, los cuales fueron enviado al correo control.interno@unimilitar.edu.co el día 26 de octubre para su revisión:

VIGENCIA	RAZON SOCIAL DEL CONTRATISTA	TIPO DTO	No. DTO	TIPOLOGIA	No. DE CONTRATO
2019	BRAVO MORENO EDWIN	NIT	3.146.415	ORDEN DE PEDIDO	575
2019	BRAVO MORENO EDWIN	CC	3.146.415	ORDEN DE SERVICIO	350
2019	BRAVO MORENO EDWIN	NIT	3.146.415	ORDEN DE SERVICIO	433
2019	BRAVO MORENO EDWIN	CC	3.146.415	ORDEN DE SERVICIO	662
2019	BRAVO MORENO EDWIN	CC	3.146.415	ORDEN DE SERVICIO	663
2019				TRANSFERENCIA	89
2019	ICL DIDACTICA SAS	NIT	830.007.414	CTO COMPRAVENTA	DIVCAD-CCV-06-2019
2019	ICL DIDACTICA SAS	NIT	830.007.414	ORDEN DE PEDIDO	246
2019	ICL DIDACTICA SAS	NIT	830.007.414	ORDEN DE SERVICIO	113
2019	ICL DIDACTICA LIMITADA	NIT	830.007.414	ORDEN DE SERVICIO	341
2019	ICL DIDACTICA LIMITADA	NIT	830.007.414	ORDEN DE SERVICIO	538
2019	IDENTIFICACIÓN PLÁSTICA S.A.S. IDENPLA S.A.S.	NIT	830.032.436	ORDEN DE SERVICIO	442
2019	PANAMERICANA LIBRERIA Y PAPELERIA S.A.	NIT	830.037.946	ORDEN DE COMPRA TVEC	43490
2019	GFI INFORMATICA COLOMBIA SAS	NIT	830.053.693	ORDEN DE SERVICIO	15

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Atendiendo a lo analizado se pidió la escala de valores para los diferentes procesos de contratación, de la División de Contratación y Adquisiciones, para las vigencias 2019 y 2020.

Se elaboró el análisis de las ordenes de servicio, órdenes de compra, ordenes de pedido, en el cual cabe mencionar que en el proceso de auditora se refleja lo siguiente.

1. La razón social BRAVO MORENO EDWIN se encuentra creada en el cuadro de seguimiento de contratación como persona natural y persona jurídica es muy importante verificar bajo un soporte (RUT) para tener certeza como se encuentra creado.
2. La razón social ICL DIDACTICA SAS también aparece en el cuadro de seguimiento como una empresa SAS y después como LTDA, es necesario verificar la documentación (cámara y comercio).

En el contenido del cuadro de seguimiento que nos otorga la división de contratos al verificar la tipología (transferencias) se encuentra que la transferencia No 89 no se encuentra relacionada, es necesario verificar con un soporte que está se encuentre ANULADA.

Posteriormente, se realizó una tercera solicitud de documentación, con el fin de revisar algunos contratos, referente a la cuantía.

Donde se evidencia que referente al proceso de selección frente a la cuantía y al manual de contratación existe un adecuado proceso y cuidado por parte de las diferentes Secciones de la División de Contratación y Adquisiciones.

Así mismo, teniendo en cuenta el archivo en Excel de los contratos, se realizó verificación de la cantidad de contratación de los proveedores, dentro del tiempo de alcance de esta auditoría, si bien la mayoría de proveedores tiene entre uno y dos contratos, a continuación, se relacionan los proveedores con cinco o más contratos, indicando el tipo de proceso de selección y la sumatoria de valores, esta verificación se realizó con el fin de poner en conocimiento y se preste atención a que no exista fraccionamiento de contratos:

PROVEEDOR - TIPO DE PROCESO	CANTIDAD	Suma VALOR INICIAL
AGAC CONSTRUCCION & SERVICIOS DE INGENIERIA	8	\$ 181.680.070
MENOR CUANTIA	1	\$ 54.587.906
MINIMA CUANTIA	7	\$ 127.092.164
ALIADOS DE COLOMBIA S A S	5	\$ 131.013.214
MENOR CUANTIA	1	\$ 55.199.340
MINIMA CUANTIA	4	\$ 75.813.874
ASOCIACION COLOMBIANA DE UNIVERSIDADES - ASCUN	5	\$ 57.613.286

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



MINIMACUANTIA	5	\$	57.613.286
AUROS QUIMICOS LIMITADA	5	\$	9.978.182
MINIMACUANTIA	5	\$	9.978.182
BLA BLA EVENTOS & NEWSMAKERS SAS	17	\$	51.654.320
MINIMACUANTIA	17	\$	51.654.320
BRAVO MORENO EDWIN	5	\$	134.876.427
MENOR CUANTIA	1	\$	72.963.660
MINIMACUANTIA	4	\$	61.912.767
C&D VIDEO BEAM & LAMPARAS SAS	6	\$	15.185.189
MINIMACUANTIA	6	\$	15.185.189
CAVELIER ABOGADOS	10	\$	70.220.490
MINIMACUANTIA	10	\$	70.220.490
CNG CONSTRUCCION Y CONSULTORIA SAS	14	\$	479.172.215
MENOR CUANTIA	5	\$	316.647.894
MINIMACUANTIA	9	\$	162.524.321
COMERCIALIZADORA EL BIBLIOTECOLOGO SAS	14	\$	90.954.990
MINIMACUANTIA	14	\$	90.954.990
CONSORTIA SAS	5	\$	1.127.915.160
MAYOR CUANTIA	5	\$	1.127.915.160
CREACIONES Y DECORACIONES MARY MAR S.A.S	8	\$	117.578.505
MENOR CUANTIA	1	\$	57.203.776
MINIMACUANTIA	7	\$	60.374.729
DAGROW SAS	25	\$	124.964.682
MINIMACUANTIA	25	\$	124.964.682
DICAS SOLUCIONES GASTRONOMICAS SAS	10	\$	54.385.985
MINIMACUANTIA	10	\$	54.385.985
DIGITAL CONTENT S.A.S.	8	\$	540.991.749
MAYOR CUANTIA	2	\$	449.863.709
MENOR CUANTIA	1	\$	52.171.350
MINIMACUANTIA	5	\$	38.956.690
DISPROQUILAB LIMITADA	7	\$	75.835.243
MINIMACUANTIA	7	\$	75.835.243
ECOE EDICIONES LIMITADA	13	\$	28.203.750
MINIMACUANTIA	13	\$	28.203.750
EDICIONES DE LA U LIMITADA	9	\$	35.829.310
MINIMACUANTIA	9	\$	35.829.310
EDICIONES DIAZ DE SANTOS LTDA	8	\$	8.324.700
MINIMACUANTIA	8	\$	8.324.700
EDICIONES EUROAMERICA SAS	7	\$	43.178.110
MINIMACUANTIA	7	\$	43.178.110

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



EDICIONES MODERNAS S.A.S	6	\$	66.328.345
MINIMACUANTIA	6	\$	66.328.345
EDITORIAL MEDICA INTERNACIONAL LTDA	6	\$	30.868.500
MINIMACUANTIA	6	\$	30.868.500
EIVER CASTRO MENDOZA	5	\$	48.034.000
MINIMACUANTIA	5	\$	48.034.000
ELCO S.A.S	9	\$	272.748.547
MENOR CUANTIA	3	\$	211.326.388
MINIMACUANTIA	6	\$	61.422.159
ELECTROEQUIPOS COLOMBIA SAS	5	\$	2.363.916.937
MAYOR CUANTIA	1	\$	2.222.943.075
MENOR CUANTIA	2	\$	119.817.447
MINIMACUANTIA	2	\$	21.156.415
ELECTRONICA I+D S.A.S.	5	\$	13.562.345
MINIMACUANTIA	5	\$	13.562.345
EXPERT INGENIERIA & INSTRUMENTOS S.A.S	13	\$	123.000.405
MENOR CUANTIA	1	\$	65.323.925
MINIMACUANTIA	12	\$	57.676.480
FISICOQUIMICA INTEGRAL SAS	8	\$	24.522.235
MINIMACUANTIA	8	\$	24.522.235
HIDMEC INGENIERIA SAS	6	\$	89.600.970
MINIMACUANTIA	6	\$	89.600.970
HOTEL KUALAMANA CAFAM	8	\$	259.991.947
MENOR CUANTIA	2	\$	143.940.822
MINIMACUANTIA	6	\$	116.051.125
IMPORLUZ S A S	18	\$	390.151.694
MENOR CUANTIA	3	\$	183.774.397
MINIMACUANTIA	15	\$	206.377.297
INDAEMGA INGENIERIA S A S	17	\$	603.806.265
MENOR CUANTIA	7	\$	423.173.606
MINIMACUANTIA	10	\$	180.632.659
IO INGENIERIA SAS	5	\$	95.204.629
MENOR CUANTIA	1	\$	43.130.598
MINIMACUANTIA	4	\$	52.074.031
JS PROMOCIONALES SAS	5	\$	127.278.976
MENOR CUANTIA	1	\$	59.791.169
MINIMACUANTIA	4	\$	67.487.807
LIBRERIA MEDICA CELSUS LTDA	6	\$	35.918.300
MINIMACUANTIA	6	\$	35.918.300
LIBRERIA TEMIS S.A.	5	\$	15.082.510

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



MINIMACUANTIA	5	\$	15.082.510
MULTISOLUCIONES LA HERA S A S	5	\$	58.982.438
MINIMACUANTIA	5	\$	58.982.438
PANAMERICANA LIBERIA Y PAPELERIA S.A.	11	\$	89.339.736
MENOR CUANTIA	1	\$	43.937.880
MINIMACUANTIA	10	\$	45.401.856
PUBLICIENCIA SAS	5	\$	33.340.932
MINIMACUANTIA	5	\$	33.340.932
PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDOS SAS	7	\$	339.787.078
MAYOR CUANTIA	2	\$	325.310.843
MINIMACUANTIA	5	\$	14.476.235
ROBOTICA COLOMBIA S.A.S	14	\$	81.197.598
MINIMACUANTIA	14	\$	81.197.598
ROSAURA RODRIGUEZ DE RODRIGUEZ	7	\$	24.202.000
MINIMACUANTIA	7	\$	24.202.000
SARASTI & CIA S.A.S.	5	\$	24.719.513
MINIMACUANTIA	5	\$	24.719.513
SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA S A S	5	\$	113.834.210
MENOR CUANTIA	1	\$	51.994.670
MINIMACUANTIA	4	\$	61.839.540
SOFTWARE SHOP DE COLOMBIA SAS	5	\$	110.145.366
MENOR CUANTIA	2	\$	90.569.866
MINIMACUANTIA	3	\$	19.575.500
SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS	16	\$	89.417.033
MENOR CUANTIA	1	\$	42.605.645
MINIMACUANTIA	15	\$	46.811.388
TECHNOLOGICAL SOLUTIONS ON AUTOMATION	5	\$	51.212.531
MINIMACUANTIA	5	\$	51.212.531
TECNIPESAJE SAS	6	\$	67.557.783
MINIMACUANTIA	6	\$	67.557.783
TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN INVERSIONES SAS	6	\$	104.879.000
MINIMACUANTIA	6	\$	104.879.000
TORO MENDEZ JOSE ALEXANDER	11	\$	165.671.775
MENOR CUANTIA	1	\$	82.802.580
MINIMACUANTIA	10	\$	82.869.195
UKON INGENIERIA S.A.S.	13	\$	58.958.589
MINIMACUANTIA	13	\$	58.958.589
YD INGENIERIA SAS	9	\$	196.047.647
MENOR CUANTIA	2	\$	139.067.767
MINIMACUANTIA	7	\$	56.979.880

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Se observó una adecuada planeación en las compras de bienes o servicios, debido a que, en el proceso de verificación de la información, no se encontró contratación sucesiva en cuanto a fecha y objeto contractual, si se evidencia que algunos proveedores tienen múltiples contrataciones, lo cual se puede simplificar.

Respecto a la contratación de proveedores en las vigencias 2019-2020, dentro del alcance de la auditoría, se observaron los siguientes proveedores:

TERCERO		VALOR
AF&M PRODUCCION GRAFICA SAS		\$ 17.885.105
2019		\$ 333.200
Impresión de tarjetas y sellos dorados posesión del rector de la Universidad. DIVISIÓN DE PUBLICACIONES, COMUNICACIONES Y MERCADEO Orden de pedido		\$ 333.200
2020		\$ 17.551.905
Adquisición de agendas institucionales DIVISIÓN DE PUBLICACIONES, COMUNICACIONES Y MERCADEO Orden de pedido		\$ 17.551.905
AS MEDICAL LIMITADA		\$ 57.739.350
2019		\$ 19.264.420
Adquisición compra de equipo para laboratorio. Facultad de medicina LAB. DE MICROSCOPIA Orden de pedido		\$ 19.264.420
2020		\$ 38.474.930
Mantenimiento equipos cirugía experimental, microscopia y esterilización #N/A Orden de servicio		\$ 38.474.930
ATG ACTION TRANSLATION GROUP SAS		\$ 55.089.860
2019		\$ 24.149.860
Traducción de español a inglés de metadatos de los artículos y libros de la editorial neogranadina y corrección de estilo en inglés de artículos de los libros y revistas de la editorial neogranadina. EDITORIAL DE COMUNICACIÓN CIENTÍFICA, ACADÉMICA Y CULTURAL Orden de servicio		\$ 24.149.860
2020		\$ 30.940.000
Servicios de corrección de estilo en inglés de 400 cuartillas y traducción en inglés de 120.000 palabras de libros, revistas y literatura gris para la editorial neogranadina. EDITORIAL DE COMUNICACIÓN CIENTÍFICA, ACADÉMICA Y CULTURAL Orden de servicio		\$ 30.940.000

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



CNG CONSTRUCCION Y CONSULTORIA SAS	\$ 100.369.550
2019	\$ 94.276.750
Adquisición e instalación de mobiliario para las oficinas administrativas de la escuela de infantería ubicadas en el cantón norte. Convenio específico de cooperación 03 de 2019. Suscrito entre el centro de educación militar y la universidad militar. DIVISIÓN DE RECURSOS EDUC. Y BIBLIOGRAFIA Orden de pedido	\$ 34.915.076
Funcionamiento del plan de gestión integral de residuos reciclables ordinarios (PGIRO) en la operación del centro de acopio GESTIÓN AMBIENTAL Orden de servicio	\$ 29.904.700
Servicio de alquiler de carpa para la recepción de la posesión del rector de la Universidad Militar. RECTORÍA Contratación directa	\$ 6.487.880
Servicio mantenimiento de las instalaciones del centro de educación Militar. Convenio específico de cooperación 03 de 2019. DIVISIÓN DE RECURSOS EDUC. Y BIBLIOGRAFIA Orden de servicio	\$ 22.969.094
2020	\$ 6.092.800
Mantenimiento oficina de audiovisuales de la sede calle 100 AUDIOVISUALES SEDE CENTRAL Orden de servicio	\$ 6.092.800
COMPONENTES ELECTRONICAS LTDA.	\$ 129.538.283
2019	\$ 5.111.645
Adquisición software para proyecto de investigación INV ING 2982 Orden de pedido	\$ 5.111.645
2020	\$ 124.426.638
Adquirir la licencia de campus MATLAB FULL suite con acceso ilimitado, para satisfacer las necesidades académicas de los docentes, estudiantes y de las diferentes unidades académico administrativas de la universidad militar nueva granada en las sedes Bogotá y campus nueva granada. DEPARTAMENTO DE TECNOLOGÍAS DEL CONOCIMIENTO Cto licenciamiento	\$ 124.426.638
CONSULTORIA INDUSTRIAL PAPELERA SAS	\$ 69.071.440
2019	\$ 50.391.998
Efectuar diagnóstico de redes sanitarias y pluviales y verificar funcionabilidad de las estructuras funcionales de la PTAR en el campus de la universidad militar nueva granada con sede en Cajicá DIRECCIÓN PROYECTO CAMPUS	\$ 50.391.998

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Orden de servicio	
2020	\$ 18.679.442
Montaje, instalación y puesta en marcha del sistema de dosificación de hipodorito de sodio como biocida para control de bacterias coliformes en la PTAR del campus la Universidad Militar	\$ 18.679.442
DIRECCIÓN PROYECTO CAMPUS	
Orden de servicio	
DIGITAL CONTENT S.A.S.	\$ 277.595.034
2019	\$ 52.644.300
Renovación bases libros electrónicos Mc Graw Hill y Pearson acceso local y remoto de consulta a través de 7*24 Digital Content	\$ 52.171.350
BIBLIOTECA SEDE CENTRAL	
Transferencia	
Renovación títulos versión electrónica el factor proactivo, el libro de las habilidades directivas	\$ 472.950
BIBLIOTECA - CAMPUS	
Transferencia	
2020	\$ 224.950.734
Compraventa de licencias Aleks Access Code 1 Year (accesos al curso), para la universidad militar nueva granada, de acuerdo con las especificaciones técnicas y económicas contempladas en la propuesta presentada por el contratista el 11 de mayo de 2020 y la contratación directa no. 05 de 2020.	\$ 224.950.734
DEPARTAMENTO DE MATEMÁTICAS	
Cto compraventa	
FISICOQUIMICA INTEGRAL SAS	\$ 15.714.099
2019	\$ 12.765.160
Adquisición materiales para proyecto de investigación	\$ 3.526.000
INV CIAS 2938	
Orden de pedido	
Adquisición reactivos para proyecto de investigación	\$ 9.239.160
INV ING 2989	
Orden de pedido	
2020	\$ 2.948.939
Adquisición materiales y suministros proyecto INV - CIAS 3140	\$ 2.948.939
#N/A	
Orden de pedido	
HIDMEC INGENIERIA SAS	\$ 54.084.270
2019	\$ 45.819.270
Adquisición equipo para proyecto de investigación	\$ 30.819.270
IMP ING 2932	

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Orden de pedido	
Servicio técnico para proyecto de investigación IMP ING 2935	\$ 15.000.000
Orden de servicio	
INV DIS 2961	\$ 9.000.000
Orden de servicio	
2020	\$ 8.265.000
Icio técnico para el proyecto IMP ING 2931 IMP ING 2931	\$ 8.265.000
Orden de servicio	
IDENTIFICACIÓN PLÁSTICA S.A.S. IDENPLA S.A.S.	\$ 163.441.500
2019	\$ 12.400.006
Servicio mantenimiento preventivo y correctivo de impresoras asignadas a la oficina de carnetización. SEGURIDAD	\$ 12.400.006
Orden de servicio	
2020	\$ 151.041.494
Compraventa de materiales para carnetización de la comunidad neogranadina de la universidad militar nueva granada, de acuerdo con especificaciones técnicas y económicas contempladas en la propuesta presentada por el contratista el 7 de mayo de 2020. SEGURIDAD	\$ 151.041.494
Cto compraventa	
INGENIERIA INFORMATICA INTEGRAL S A S	\$ 66.122.400
2019	\$ 30.000.000
Servicio de mantenimiento de Dspace repositorio institucional UMNG catalogo bibliográfico KOHA y sistema estadístico BIBLIOTECA SEDE CENTRAL	\$ 30.000.000
Orden de servicio	
2020	\$ 36.122.400
Mantenimiento de repositorio, catálogo bibliográfico KOHA y sistema estadístico Stadium BIBLIOTECA SEDE CENTRAL	\$ 36.122.400
Orden de servicio	
IO INGENIERIA SAS	\$ 10.390.711
2019	\$ 3.440.040
Servicio mantenimiento sillas AULA MÁXIMA	\$ 3.440.040
Orden de servicio	
2020	\$ 6.950.671
Mantenimiento de sillas y puertas del aula máxima	\$ 6.950.671

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



AULA MÁXIMA	
Orden de servicio	
JS PROMOCIONALES SAS	\$ 29.687.457
2019	\$ 10.139.406
Adquisición de material POP y <i>sourvenirs</i>	\$ 9.668.880
OFICINA ASESORA DE RELACIONES INTERNACIONALES	
Orden de pedido	
Adquisición de pendones y carpetas para el primer encuentro internacional de educación médica.	\$ 470.526
OFICINA ASESORA DE ACREDITACIÓN	
Orden de pedido	
2020	\$ 19.548.051
Adquisición de material POP y <i>sourvenirs</i>	\$ 19.548.051
OFICINA ASESORA DE RELACIONES INTERNACIONALES	
Orden de pedido	
MANTENIMIENTO DE ELEVADORES S.A.S.	\$ 19.999.735
2019	\$ 19.999.735
Servicio de mantenimiento correctivo de los ascensores de la universidad militar nueva granada.	\$ 19.999.735
MANTENIMIENTO	
Orden de servicio	
MANTENIMIENTO DE ELEVADORES SAS	\$ 22.288.700
2020	\$ 22.288.700
Mantenimiento general y recertificación de ascensores sede Bogotá	\$ 22.288.700
MANTENIMIENTO	
Orden de servicio	
PROYECTOS ALTERNATIVOS SAS	\$ 24.240.000
2019	\$ 4.740.000
Adecuación de escenarios peligrosos ambientales. (tramite tala de árboles en riesgo de caída)	\$ 4.740.000
GESTIÓN AMBIENTAL	
Orden de servicio	
2020	\$ 19.500.000
Peración de espacios silviculturales (mantenimiento fitosanitario) sede medicina	\$ 19.500.000
GESTIÓN AMBIENTAL	
Orden de servicio	
PSICOLOGOS ESPECIALISTAS ASOCIADOS SAS	\$ 24.213.900
2019	\$ 3.315.400
Adquisición de baterías y pines de evaluación psicológica	\$ 1.293.200
DIVISIÓN DE BIENESTAR UNIVERSITARIO	

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Orden de pedido	
Adquisición de pruebas psicotecnicas y pines para el COASE	\$ 2.022.200
CONSEJERÍA ESTUDIANTEL	
Orden de pedido	
2020	\$ 20.898.500
Adquisición de pines para pruebas psicotécnicas y cuadernillos para el COASE	\$ 20.898.500
CONSEJERÍA ESTUDIANTEL	
Orden de pedido	
ROBOTICA COLOMBIA S.A.S	\$ 65.745.567
2019	\$ 54.445.567
Adquisición equipo para proyecto de investigación	\$ 12.464.060
IMP-ING-2657	
Orden de pedido	
Adquisición equipos para proyecto de investigación	\$ 3.800.000
INV ING 2990	
Orden de pedido	
Adquisición material para proyecto de investigación	\$ 1.926.015
INV ING 2991	
Orden de pedido	
Adquisición materiales para PIC	\$ 999.838
PIC-ING-3065	
Orden de pedido	
Adquisición materiales para proyecto de investigación	\$ 17.067.218
INV DIS 2961	
Orden de pedido	
INV ING 2981	\$ 3.868.214
Orden de pedido	
Adquisición de kits de robótica con el fin de realizar talleres de iniciación a la robótica y a la nanotecnología utilizando kits didácticos	\$ 18.188.436
DECANATURA DE INGENIERÍA	
Orden de pedido	
2020	\$ 11.300.000
Adquisición de materiales para proyecto de investigación PIC- ING 3243	\$ 1.000.000
#N/A	
Orden de pedido	
Contratación directa	
Adquisición materiales y suministro para proyecto inv-ing-3127	\$ 10.300.000
#N/A	
Orden de pedido	

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Del archivo el Excel revisado, se verificó el centro de costos de la División Administrativa del Campus Nueva Granada, los proveedores con dos o más contrataciones, durante el alcance de esta auditoría.

DIVISIÓN ADMINISTRATIVA - CAMPUS	\$496.712.766
AGAC CONSTRUCCION & SERVICIOS DE INGENIERIA LTDA	\$8.284.066
2019	\$2.622.046
Servicio de mantenimiento para el buen funcionamiento de la sala amiga de lactancia del campus nueva granada. Orden de servicio	\$2.622.046
Adquisición de equipos y mobiliario para la sala amiga de lactancia campus nueva granada. Orden de pedido	\$5.662.020
ARQUIMECO SAS	\$142.545.281
2019	\$142.545.281
Mantenimiento de aulas y pasillos del Campus Nueva Granada. Orden de servicio	\$71.632.705
Servicio de mantenimiento del alcantarillado sanitario y limpieza de lagunas de oxigenación de la sede campus nueva granada de la universidad militar nueva granada. Orden de servicio	\$70.912.576
BRAVO MORENO EDWIN	\$108.565.527
2019	\$108.565.527
Adquisición baterías parque automotor y plantas eléctricas Orden de pedido	\$6.979.350
Servicio de mantenimiento y reparación correctiva de tractor de corte z trac 997 Orden de servicio	\$5.893.517
Servicio mantenimiento maquinaria pequeña y campanas extractoras cafeterías por un año Orden de servicio	\$22.729.000
Servicio de tuberías para la zona de las canchas, mantenimiento tubería, cambio de galvanizado por acero inoxidable fase 2, impermeabilización y adecuación sistema de llenado, interna pisos y paredes. Orden de servicio	\$72.963.660
MASTER KEY SOLUTIONS SAS	\$93.186.520
2019	\$93.186.520
Adquisición de accesorios para baños del campus nueva granada Orden de pedido	\$82.157.600
Adquisición de calentadores, dispensadores y pasamanos baños	\$11.028.920

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



discapacitados edificios nuevos aulas ii y hangar. Orden de pedido	
PROSELTEC SAS	\$23.376.360
2019	\$23.376.360
Adquisición cargador de baterías plata eléctricas con pre-calentador Orden de pedido	\$2.584.680
Servicio de cambio de aceites plantas eléctricas Orden de servicio	\$20.791.680
SOLUCIONES Y PROYECTOS URBANOS SAS	\$115.092.992
2019	\$115.092.992
Mantenimiento de los lagos 3 y 4, restaurante, protección de talud, mantenimiento de membrana, mantenimiento de vertederos, limpieza del espejo de agua, de la sede campus nueva granada de la universidad militar nueva granada Orden de servicio	\$73.770.480
Servicio de mantenimiento lavado y pintura de sillas de concreto, estructura metálica en u cerramiento árboles y mantenimiento zonas duras. Orden de servicio	\$41.322.512

Para el caso específico de la División Administrativa Campus, se evidencio que cuatro proveedores, tuvieron contratación entre el mes de agosto y diciembre 2019, que en razón a la cuantía se podía realizar el proceso de contratación por Invitación Privada.

Finalmente, frente a esta revisión se evidencio que en la vigencia 2019, se realizó la Orden de Servicio por valor de SESENTA Y CUATRO MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL pesos (\$64.974.000), para realizar “Campaña Audiovisual de Comunicación Interna para la Universidad Militar Nueva Granada” por el proveedor INSTITUTO INTERNACIONAL DE RELACIONES PUBLICAS, PROTOCOLO & GESTION DE EVENTOS SAS, los artículos contratados fueron:

No.	Artículos	Sede	Destino Presupuestal	Rubro
1	{901001005 VARIOS } [010104006107] SIETE (7) VÍDEOS CON DURACIÓN MÁXIMA DE CINCO (5) MINUTOS, DOS (2) VÍDEOS CON DURACIÓN MÁXIMA DE DOS (2) MINUTOS, UN (1) VIDEO CON DURACIÓN MÁXIMA DE TRES (3) MINUTOS, PARA UN TOTAL DE DIEZ (10) VÍDEOS, DEBE INCLUIR EDITOR, DIRECTOR DE PROYECTOS, GERENTE CREATIVO DE PROYECTO, CAMARÓGRAFO.	(02) Campus Nueva Granada	(2111125) DIVISION DE PUBLICACIONES, COMUNICACIONES Y MERCADEO	(212106)Impresos y Publicaciones

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



Ahora bien, dentro del alcance de este proceso se solicito información a corte del 24 de agosto del presente año, es importante indicar que en uno de los informes que realiza la Oficina de Control Interno de Gestión, se evidencia que en el mes de septiembre se realizó una contratación, con el mismo proveedor para “generación de contenidos audiovisuales y escritos de la Facultad de Estudios a Distancia con el fin de emitir mensajes comunicacionales a la comunidad neogranadina y externa logrando visibilidad de la misma manera creativa, esta estrategia abandera 3 líneas de acción cada una de ellas estructurada con un equipo de trabajo interdisciplinario para el desarrollo de la misma”, por valor de SETENTA Y CINCO MILLONES de pesos (\$75.000.000).

Respecto a lo anterior, la Oficina de Control Interno observa que, en especial la orden de servicio de la presente vigencia, puede ser trabajada por las Divisiones de Publicaciones y Mercadeo, junto con la Sección de Desarrollo Multimedial, de la Facultad de Estudios a Distancia. Así mismo si en el mes de diciembre se realizaron piezas de video para la Institucional, con base en el principio de planeación se debería buscar que un solo proceso abarque transversalmente las necesidades de la Universidad.

V. Reserva Presupuestal 2019-2020

Se solicitó a la División de Contratación y Adquisiciones, la información respecto a la ejecución de la reserva presupuestal, en lo entregado por la División se informa que en reserva quedaron **274** contratos, de los cuales **219** ya están pagos y **55** tienen fecha de terminación antes del 31 de diciembre de este año.



RESUMEN ESTADO RESERVA 2019

26 DE OCTUBRE DE 2020

ORDENES DE MÍNIMA CUANTÍA						
CONCEPTO	Nº DE CONTRATOS	VALOR RESERVA	VALOR PAGADO	% EJECUTADO	SALDO RESERVA	% PENDIENTE
CONSOLIDADO	168	\$ 1.794.728.607	\$ 1.565.121.128	87,21%	\$ 229.607.479	12,79%
CONTRATOS EN EJECUCION						
ORDENES DE MENOR CUANTÍA						
CONCEPTO	Nº DE ORDENES	VALOR RESERVA	VALOR PAGADO	%	SALDO RESERVA	%
CONSOLIDADO	64	\$ 3.402.663.357	\$ 2.917.288.051	85,74%	\$ 485.375.306	14,26%
CONTRATOS MAYOR CUANTÍA						
CONCEPTO	Nº DE ORDENES	VALOR RESERVA	VALOR PAGADO	%	SALDO RESERVA	%
CONSOLIDADO	42	\$ 15.001.986.787	\$ 11.664.895.542	77,76%	\$ 3.337.091.245	22,24%
CONSOLIDADO GENERAL DIVCAD	274	\$ 20.199.378.751	\$ 16.147.304.721	79,94%	\$ 4.052.074.030	20,06%

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



RESUMEN ESTADO RESERVA 2019

20 DE NOVIEMBRE DE 2020

ORDENES DE MÍNIMA CUANTÍA						
CONCEPTO	Nº DE CONTRATOS	VALOR RESERVA	VALOR PAGADO	% EJEUTADO	SALDO RESERVA	% POR EJEUTAR
CONSOLIDADO	168	\$ 1.794.728.607	\$ 1.628.928.238	90,76%	\$ 165.800.369	9,24%
CONTRATOS EN EJECUCIÓN						
ORDENES DE MENOR CUANTÍA						
CONCEPTO	Nº DE ORDENES	VALOR RESERVA	VALOR PAGADO	% EJEUTADO	SALDO RESERVA	% POR EJEUTAR
CONSOLIDADO	64	\$ 3.401.909.757	\$ 2.957.867.738	86,95%	\$ 444.042.019	13,05%
CONTRATOS MAYOR CUANTÍA						
CONCEPTO	Nº DE ORDENES	VALOR RESERVA	VALOR PAGADO	% EJEUTADO	SALDO RESERVA	% POR EJEUTAR
CONSOLIDADO	42	\$ 15.001.986.787	\$ 12.825.415.033	85,49%	\$ 2.176.571.754	14,51%
CONSOLIDADO GENERAL DIVCAD	274	\$ 20.198.625.151	\$ 17.412.211.009	86,20%	\$ 2.786.414.142	13,80%



RESERVA CON INCONVENIENTES

CONTRATO	NOMBRE	OBJETO	CUANTÍA	FECHA DE SUSCRIPCIÓN	FECHA DE TERMINACIÓN	VALOR INICIAL	VALOR PAGADO	SALDO RESERVA	ESTADO	DEPENDENCIA RESPONSABLE	SUPERVISOR
2018 CONTRATO DIVCAD-CCON-02	CONSORCIO CONSULTORES NG	MODELACIÓN HIDRÁULICA Y DE CALIDAD DE AGUA PARA EL TRÁMITE DE PERMISO DE VERTIENTES Y OCUPACIÓN DEL CAUCE DE LA PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES DEL CAMPUS NUEVA GRANADA DE LA UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA ANTE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	MAYOR CUANTÍA	10/07/18	20/11/19	\$ 20.408.619	\$ -	\$ 20.408.619	PENDIENTE APROBACIÓN DE LA CAR PARA PODER REALIZAR LA LIQUIDACIÓN	DIRECCIÓN PROYECTO CAMPUS	DIANA SOFIA CÁRDENAS CAÑÓN
2019 CONTRATO DIVCAD-CPS-09	CONSORCIO GESTIÓN DOCUMENTAL 06-2019	INTERVENCIÓN DOCUMENTAL PARA LOS ARCHIVOS DE GESTIÓN DE LA UMNG CON BASE A LA NORMATIVIDAD ARCHIVÍSTICA VIGENTE Y DE ACUERDO A LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL PUEGO DE CONDICIONES	MAYOR CUANTÍA	19/07/19	6/03/21	\$ 1.372.908.333	\$515.629.619	\$ 904.620.381	EN EJECUCIÓN	GESTIÓN DOCUMENTAL	LUIS FELIPE MORALES HERNÁNDEZ
2019 CONTRATO DIVCAD-COBR-05	IDACO SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	CONTRATO DE OBRA, SÓTANO BLOQUE A, SEDE BOGOTÁ.	MAYOR CUANTÍA	27/12/19	26/11/20	\$ 919.786.046	\$ 34.469.283	\$ 885.316.763	EN EJECUCIÓN	VICE INVESTIGACIONES - SERVICIOS GENERALES	JESUS HERNANDO RAMOS CASTIBLANCO
2018 OP 259	HUG OIL PETROLEUM COMPANY SAS	ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE PARA EL PARQUE AUTOMOTOR DE LA SEDE CAMPUS NUEVA GRANADA	MEJOR CUANTÍA	3/09/18	20/12/19	\$ 18.000.000	\$ -	\$ 18.000.000	PROCESO DISCIPLINARIO. SOLICITUD OTROSÍ DE ADICIÓN A LA OP 259 2018 POR VALOR \$18.000.000	DIV ADMÓN. CAMPUS	NÉSTOR ALFONSO OCHOA MAHECHA
2019 OS 261	EDU LABS S.A.S	ACTUALIZACIÓN DE LA PLATAFORMA DE EDUCACIÓN VIRTUAL MOODLE A LA VERSIÓN 3.6X PARA LA UMNG	MEJOR CUANTÍA	12/04/19	18/06/20	\$ 76.725.250	\$ 11.870.250	\$ 64.855.000	INFORME OFICINA JURÍDICA - AFECTACIÓN DE PÓLIZAS	OFI TIC	DAVID JUAN CARLOS GIL CIFUENTES

Comprobante de Reserva con Inconvenientes

Compromiso granadino con la excelencia

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



CONCLUSIONES

1. La División de Contratación y Adquisiciones, en el oficio de respuesta a los requerimientos de la apertura de auditoría, indico una información errada, respecto a la estructura administrativa de la División, la información tenida en cuenta para efectos de este proceso es la Resolución 0145 de 2019, la cual establece la Estructura Administrativa de la Vicerrectoría Administrativa y se asignan funciones específicas a cada División y a las secciones que corresponda a cada una de ellas. Específicamente el Título IV establece el propósito y funciones de la División de Contratación y Adquisiciones.
2. La División de Contratación y Adquisiciones en coordinación con la División Financiera deben revisar la adecuada ejecución de los recursos de la reserva presupuestal 2019.
3. Debido a la pandemia y al proceso de remodelación de las instalaciones de la División, la revisión de la información en físico se dificultó, razón por la cual la información fue requerida y allegada de manera electrónica.

HALLAZGOS Y OBSERVACIONES

1. Se observó que la División de Contratación y Adquisiciones tiene procedimientos establecidos, que facilita a sus funcionarios y en general a la Universidad, realizar la contratación de acuerdo con la normatividad aplicable.
2. Se evidencia que algunos proveedores tienen varios contratos, (pág. 8,9,10,11,12 de este informe) ejemplo Dagrow SAS 25 contratos por mínima cuantía que sumados refleja la suma de \$ **124.964.682** y otros. (Hallazgo)
3. Se evidencio, que hay contratos en reserva presupuestal, cuya fecha de terminación era en el primer semestre del 2020. (Hallazgo)
4. Se evidencio que el archivo de Excel que maneja la División de contratos y adquisiciones, hay terceros creados con Cedula y con NIT, siendo la misma persona, lo que puede ocasionar error en procesos de reporte de información. (Hallazgo)
5. No se observa en el **“GJ-CA-F-3 NORMOGRAMA: CONTRATACIÓN Y ADQUISICIONES, Revisión No. 6, del 20 de enero de 2014”**, la inclusión de la normatividad relacionada con el Sistema de Control Interno, el cual es transversal a la Universidad y debe formar parte integral de todos los procesos y procedimientos del Sistema de Gestión. Entre los documentos omitidos se encuentran el Decreto 1083 de 2015, por el cual se expidió el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública y el Decreto 648 de 2017 que lo modificó y adicionó, el Decreto 1499 de 2017, que articuló los sistemas de Gestión y el Sistema de Control Interno,

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA



adoptando el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG. **Los procedimientos se deben actualizar, así como los normogramas, respecto al Sistema de Control Interno.**

RECOMENDACIONES

- Se recomienda que el proceso de ejecución de los contratos no pase de dos vigencias, esto debido a que como se observó hay algunos contratos del 2019 que su fecha de terminación es a finales del 2020.
- Se recomienda realizar la gestión para que el manejo de la información de la División de contratación y adquisiciones, este en un sistema de mayor capacidad, que permita tener mayores controles, actualmente se maneja la información en un Excel.
- Se recomienda que la información suministrada en futuras auditorias sea oportuna, esto debido a que se recibió respuesta al requerimiento del 25 de agosto de 2020, desde el día 05 de octubre del presente año.
- Se recomienda actualizar la información en el sistema KAWAK, ya que los dueños de los procesos están desactualizados.
- Se recomienda analizar la caracterización del proceso y de los procedimientos internos de la División de contratación y adquisiciones con el fin de reflejar los riesgos inherentes en el proceso.

Cordialmente,


Dra. ISIS S. SALAMANCA ROJAS
Profesional Universitario
Auditor


Dr. JOHN GONZÁLEZ GONZÁLEZ
Profesional Universitario
Observador


CR (ra) SARA MARÍA BARRAZA BARRERA
Jefe Oficina de Control Interno de Gestión
Auditor