

150-19.62

Informe Final  
**ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN PARA LA  
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y  
PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA**

**UNIVERSIDAD DEL VALLE**  
Período Enero - Octubre de 2021

CDVC-DTIF- No 03  
Diciembre de 2021

Contralora Departamental  
del Valle del Cauca

LEONOR ABADÍA BENÍTEZ

Representante legal  
Universidad del Valle

EDGAR VARELA BARRIOS

Director Técnico de  
Infraestructura Física

CARLOS ALBERTO DÁVALOS MÓSQUERA

Equipo de auditoría

ISABEL CRISTINA OSORIO MENESES  
JAIME VERGARA CASTRILLÓN

## TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

1.	FUNDAMENTO DEL ANÁLISIS .....	4
2.	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA.....	5
2.1	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN TOTAL RENDIDA .....	5
2.1.1	Modalidades de Contratación.....	5
2.1.2	Clases de Contratos.....	7
2.1.3	Sector .....	9
2.2	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA SOBRE OBRAS Y PROYECTOS RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA.....	10
2.2.1	Modalidades de Contratación.....	12
2.2.2	Clases de Contratos.....	14
2.2.3	Tipos de Gasto.....	16
2.2.4	Sector .....	18
2.2.5	Inobservancia de los requisitos en la presentación de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República.....	19
3.	RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL.....	20
4.	CONCLUSIONES.....	22
5.	CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS.....	22

## 1. FUNDAMENTO DEL ANÁLISIS

Con el fin de dar cumplimiento al Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la presente vigencia, se dio aplicación al procedimiento *“Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física”*, identificando y analizando la información relacionada con la contratación de obras y proyectos de infraestructura física rendida por la Universidad del Valle en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República durante el período enero - octubre de 2021.

Se diligenció el Anexo 1 del procedimiento *“Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física”*, tomando como insumo principal el *“Informe Contratos Extendido”* de SIA Observa y analizando en detalle la información contractual reportada por la entidad.

Con lo anterior, se busca verificar el correcto diligenciamiento de los campos del aplicativo SIA Observa en las diferentes etapas de la contratación, de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021, por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.

En caso de existir inconsistencias o presuntas irregularidades en la información rendida frente a los contratos sobre obras y proyectos relacionados con la infraestructura física, se remitirán al sujeto de control para su respuesta y de no ser coherente, se someterá a las normas sancionatorias que tiene la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Con la aplicación del procedimiento M2P5-06<sup>1</sup> por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se busca el mejoramiento en los procesos de rendición que efectúan los sujetos de control y de igual manera ejercer vigilancia fiscal para garantizar la adecuada ejecución de los recursos públicos en los contratos de obras y proyectos relacionados con infraestructura física incluyendo los estudios, diseños, construcción e interventoría, entre otros.

---

<sup>1</sup> M2P5-06 Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física rendida por los sujetos de control.

## 2. REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA

### 2.1 REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN TOTAL RENDIDA

Según la información rendida por la Universidad del Valle en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República del período comprendido entre enero y octubre de 2021, se evidencia la suscripción de un total de 3.486 contratos por valor de \$123.712.402.138.

#### CONSOLIDADO CONTRATACIÓN TOTAL RENDIDA

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 1

CONTRATACIÓN	TOTAL
Valor (\$)	\$ 123.712.402.138
Contratos (No)	3486
Porcentaje (%)	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

#### 2.1.1 Modalidades de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación total rendida se evidencia que se utilizaron las siguientes modalidades de contratación:

#### MODALIDADES DE CONTRATACIÓN

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 2

MODALIDAD	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Invitación Directa	2522	72,35%	\$ 78.351.905.635	63,33%
Invitación Cerrada	924	26,51%	\$ 27.986.124.143	22,62%
Invitación Pública	40	1,15%	\$ 17.374.372.360	14,04%
<b>Total</b>	<b>3486</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 123.712.402.138</b>	<b>100,00%</b>

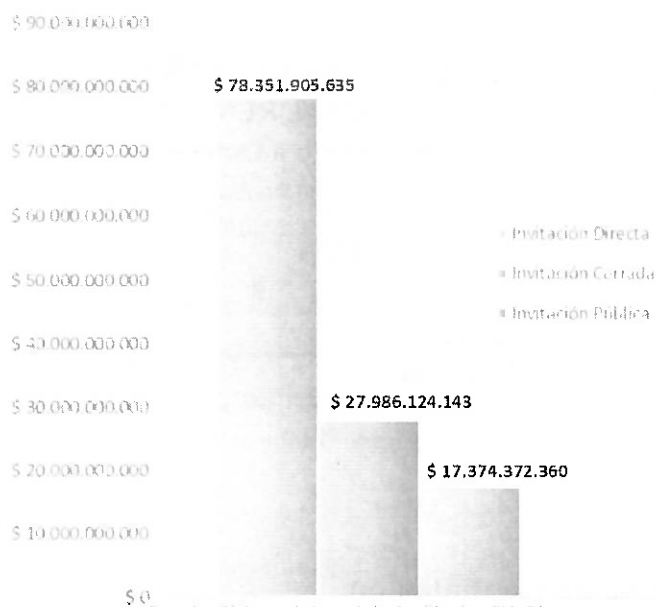
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### **Análisis respecto al Valor de los Contratos**

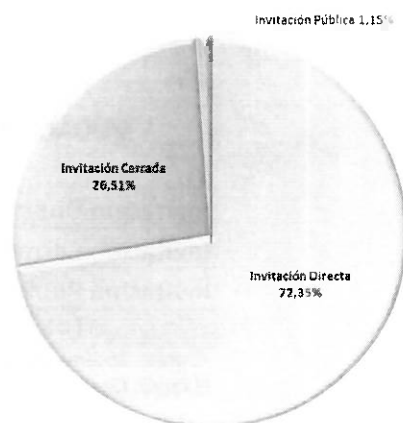
Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que el 63,33% fue celebrado por "*Invitación Directa*" por \$78.351.905.635, seguidos de "*Invitación Cerrada*" con \$27.986.124.143 (22,62%) y de "*Invitación Pública*" por \$17.374.372.360 (14,04%).

**MODALIDADES DE CONTRATACIÓN**  
Consolidado según el Valor de los contratos (\$)  
Período Enero a Octubre de 2021  
Gráfico No. 1



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**MODALIDADES DE CONTRATACIÓN**  
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)  
Período Enero a Octubre de 2021  
Gráfico No. 2



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### **Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 2.522 fueron celebrados por "*Invitación Directa*" equivalentes al 72,35%, seguidos de "*Invitación Cerrada*" con 924 contratos (26,51%) y de "*Invitación Pública*" con 40 contratos (1,15%).

## 2.1.2 Clases de Contratos

Del análisis a la rendición de la contratación total rendida se evidencia que se utilizaron las siguientes clases de contratos:

### CLASES DE CONTRATOS Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 3

CLASE DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Prestación de Servicios	2561	73,47%	77.775.737.574	62,87%
Contrato de Obra	14	0,40%	16.360.133.226	13,22%
Compraventa	466	13,37%	11.823.973.912	9,56%
Suministro	196	5,62%	8.618.933.019	6,97%
Apoyo a la Gestión	224	6,43%	6.397.644.314	5,17%
Consultoría	14	0,40%	1.091.351.386	0,88%
Típicos	4	0,11%	898.061.775	0,73%
Convenios	7	0,20%	746.566.932	0,60%
<b>Total</b>	<b>3486</b>	<b>100,00%</b>	<b>123.712.402.138</b>	<b>100,00%</b>

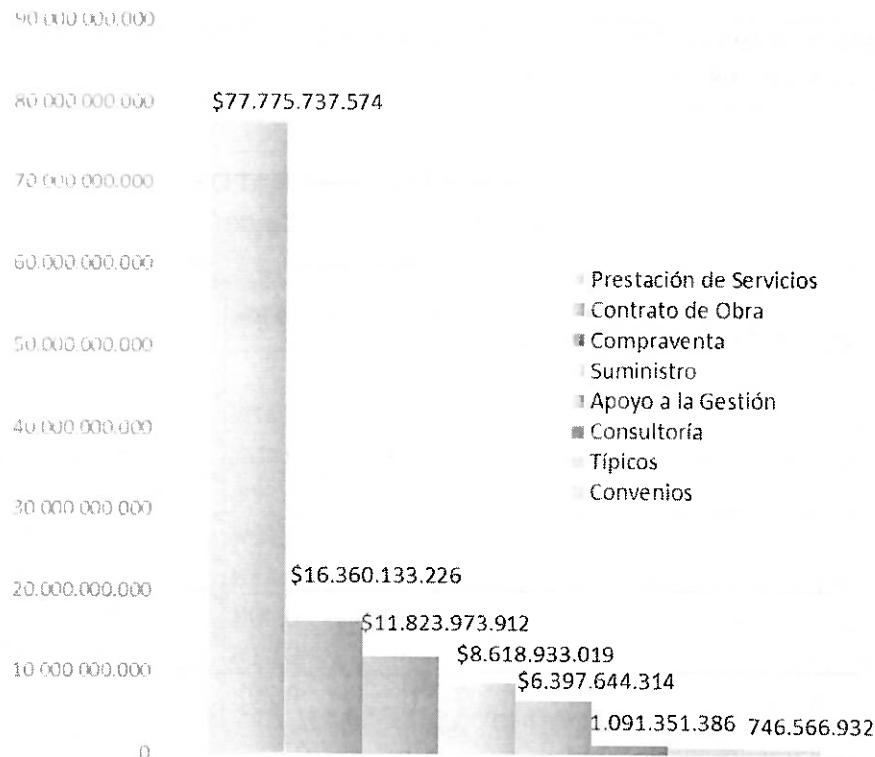
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### **Análisis respecto al Valor de los Contratos**

Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que el 62,87% fue celebrado mediante "Prestación de Servicios" por \$77.775.737.574, seguidos de "Contrato de Obra" por \$16.360.133.226 (13,22%) y "Compraventa" por \$11.823.973.912 (9,56%).

**CLASES DE CONTRATOS**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**  
Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 3



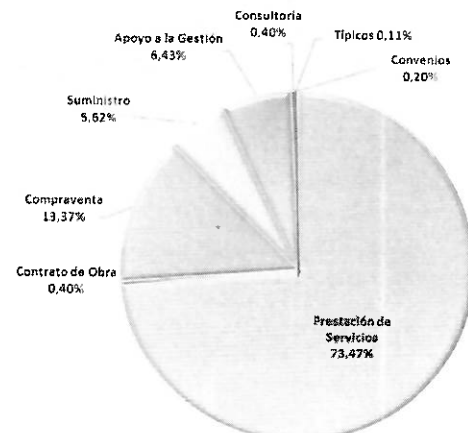
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por Clase se concluye que 2.561 fueron celebrados mediante "Prestación de Servicios" equivalentes a 73,47%, seguidos de "Compraventa" con 466 contratos (13,37%) y "Apoyo a la Gestión" con 224 contratos (6,43%).

**CLASES DE CONTRATOS**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 4



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### 2.1.3 Sector

Del análisis a la rendición de la contratación total rendida se evidencia que los recursos de los contratos se distribuyeron de la siguiente manera:

#### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 4

SECTOR	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Educación	3486	100,00%	\$ 123.712.402.138	100,00%
<b>Total</b>	<b>3486</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 123.712.402.138</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

#### Análisis respecto al Valor de los Contratos

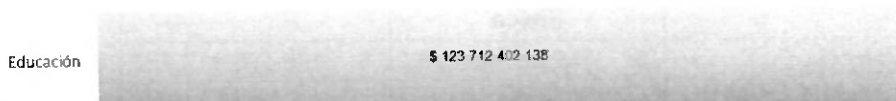
Al analizar el valor de los contratos por sector \$123.712.402.140 equivalentes a 100% se destinaron a "Educación".

#### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR

Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 5



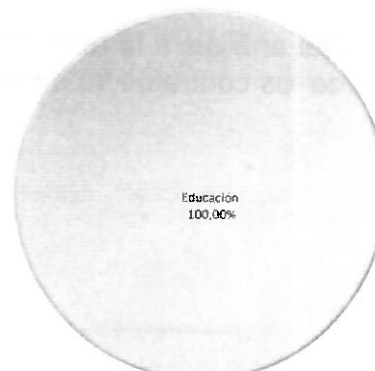
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR**  
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)  
Período Enero a Octubre de 2021  
Gráfico No. 6

**Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 3.486 contratos equivalentes al 100% se destinaron a “Educación”.



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

## 2.2 REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA SOBRE OBRAS Y PROYECTOS RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA.

Del análisis a la información de la contratación rendida por la Universidad del Valle durante el período comprendido entre enero y octubre de 2021 se evidencia que de los 3.486 contratos rendidos por valor de \$123.712.402.138, la entidad suscribió 30 contratos relacionados con obra e infraestructura física por valor de \$15.605.484.385 equivalentes al 12,61% del valor total rendido.

### CONSOLIDADO CONTRATACIÓN RENDIDA - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 5

CONTRATACIÓN	Obra - Infraestructura Física	Otros	TOTAL
Valor (\$)	\$ 15.605.484.385	\$ 108.106.917.753	\$ 123.712.402.138
Contratos (No)	30	3456	3486
Porcentaje (%)	12,61%	87,39%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**CONTRATACIÓN RENDIDA**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**  
Período Enero a Octubre de 2021  
*Gráfico No. 7*

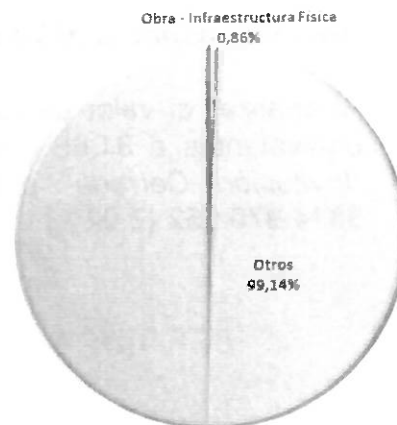


Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**CONTRATACIÓN RENDIDA**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2021  
*Gráfico No. 8*

**Análisis respecto a la cantidad de contratos**

Al analizar la cantidad de contratos rendidos se observa que de la totalidad de la información de la contratación rendida, el 0.86% corresponde a obras y proyectos relacionados con infraestructura física.



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Por lo anterior, se ejecutó el procedimiento “*Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física*”.

Conforme a la información contractual de esta entidad fueron seleccionados 30 contratos relacionados con obra e infraestructura física para revisar y analizar la información rendida, evidenciándose:

### 2.2.1 Modalidades de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que se utilizaron las siguientes modalidades de contratación:

#### MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 6

MODALIDAD	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Invitación Pública	5	16,67%	\$ 12.742.134.202	81,65%
Invitación Cerrada	16	53,33%	\$ 2.548.380.131	16,33%
Invitación Directa	9	30,00%	\$ 314.970.052	2,02%
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 15.605.484.385</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

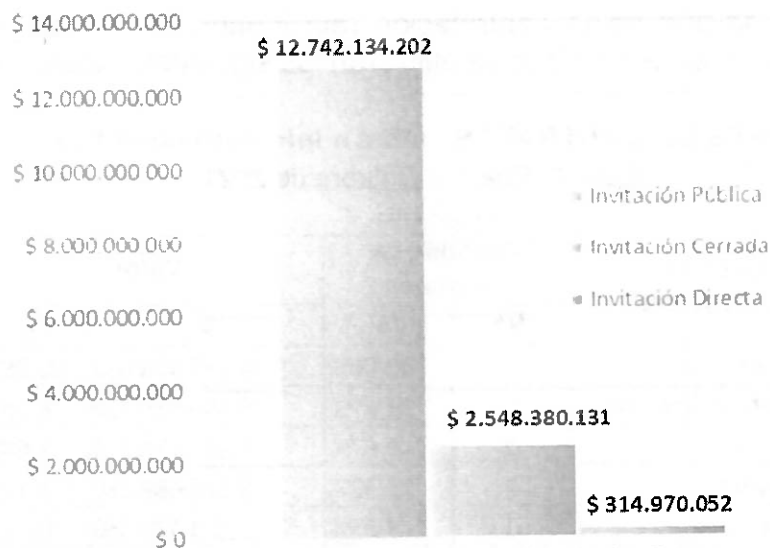
#### **Análisis respecto al Valor de los Contratos**

Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que \$12.742.134.202 equivalentes a 81,65% fueron celebrados mediante “*Invitación Pública*”, seguidos de “*Invitación Cerrada*” por \$2.548.380.131 (16,33%) y de “*Invitación Directa*” por \$314.970.052 (2,02%).

**MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según el Valor de los contratos (\$)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 9



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

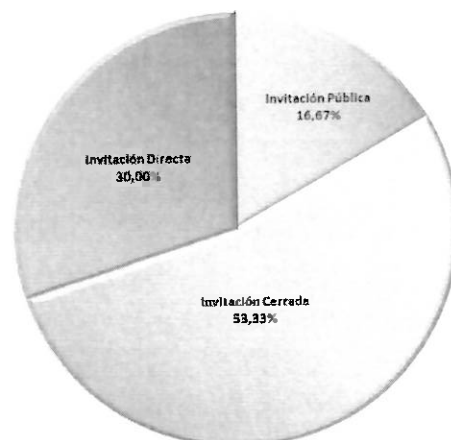
**Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 16 contratos equivalentes a 53,33% fueron celebrados por "Invitación Cerrada", seguidos de "Invitación Directa" con 9 contratos (30%) y de "Invitación Pública" con 5 contratos (16,67%).

**MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 10



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

## 2.2.2 Clases de Contratos

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que se utilizaron las siguientes clases de contratos:

### CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física

Periodo Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 7

CLASE DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Contrato de Obra	12	40,00%	\$ 14.182.478.032	90,88%
Prestación de Servicios	11	36,67%	\$ 980.935.538	6,29%
Consultoría	2	6,67%	\$ 262.152.385	1,68%
Compraventa	4	13,33%	\$ 176.489.080	1,13%
Suministro	1	3,33%	\$ 3.429.350	0,02%
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.605.484.385</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

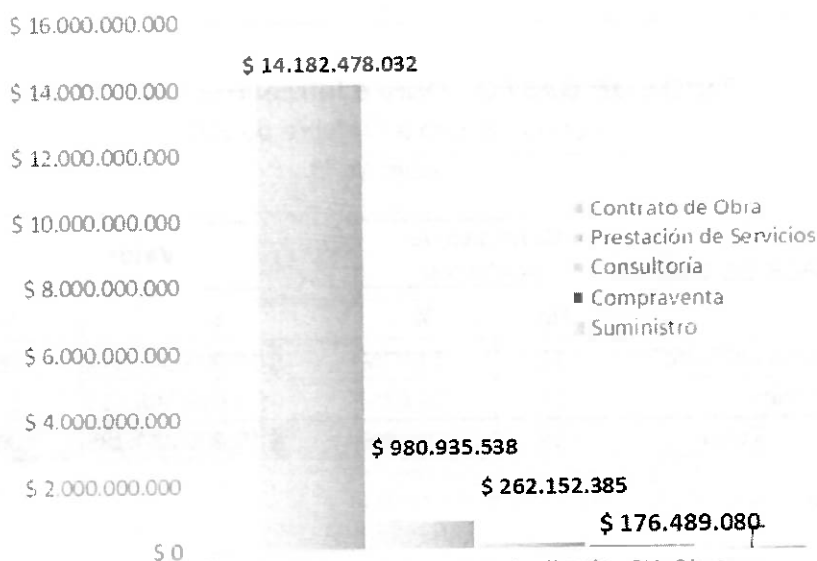
### *Análisis respecto al Valor de los Contratos*

Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que la clase de contrato con mayores recursos invertidos fue "Contrato de Obra" por valor de \$14.182.478.032 equivalentes a 90,88%, seguidos de "Prestación de Servicios" con \$980.935.538 (6,29%) y "Consultoría" con \$262.152.385 (1,68%).

**CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según el Valor de los contratos (\$)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 11



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por clase el 40% corresponde a "Contrato de Obra" con 12 contratos, seguidos de "Prestación de Servicios" con 11 contratos (36,67%) y "Compraventa" con 4 contratos (13,33%).

**CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2021  
Gráfico No. 12



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### 2.2.3 Tipos de Gasto

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que los recursos de los contratos según el tipo de gasto se distribuyeron de la siguiente manera:

#### TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física

Periodo Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 8

TIPOS DE GASTO	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Funcionamiento	13	43,33%	\$ 11.985.975.972	76,81%
Inversión	17	56,67%	\$ 3.619.508.413	23,19%
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 15.605.484.385</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

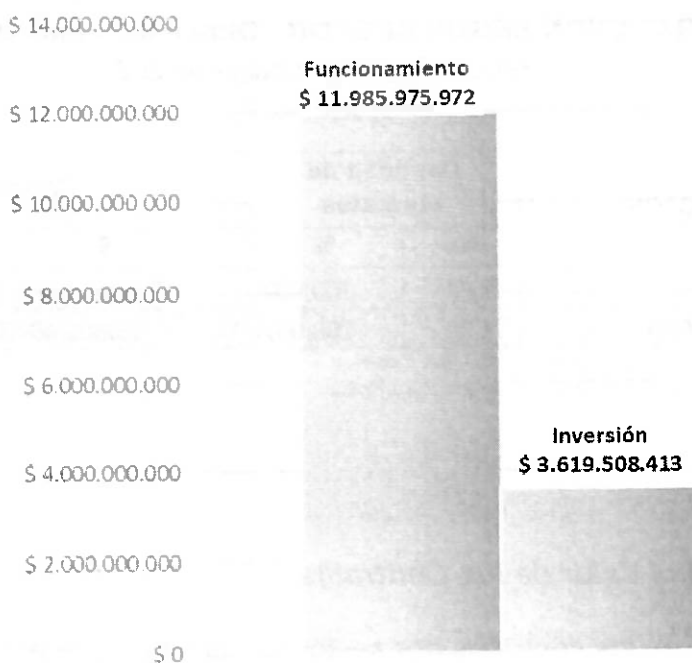
#### *Análisis respecto al Valor de los Contratos*

Al analizar el valor de los contratos por tipos de gasto se concluye que el 76,81% se celebraron para "Funcionamiento" por \$11.985.975.972, seguidos de "Inversión" por \$3.619.508.413 (23,19%).

**TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 13



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

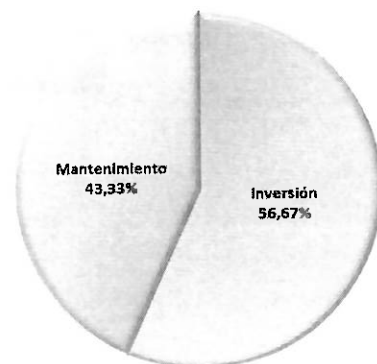
**Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por tipo de gasto el 56,67% fue rendida bajo el tipo de gasto "Inversión" con 17 contratos, seguidos de "Funcionamiento" con 13 contratos (43,33%).

**TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 14



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

## 2.2.4 Sector

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que los recursos de los contratos según el sector se distribuyeron de la siguiente manera:

### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 9

SECTOR	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Educación	30	100,00%	\$ 15.605.484.385	100,00%
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.605.484.385</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboro: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por sector se concluye que el 100% se destinaron al sector "Educación" por \$15.605.484.385.

### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 15

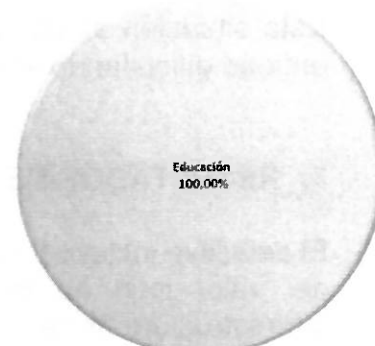


Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboro: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### ***Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.***

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 30 contratos equivalentes a 100% fueron destinados al sector "Educación".



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa  
Elaboró: Dirección Técnica e Infraestructura Física

### **2.2.5 Inobservancia de los requisitos en la presentación de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República.**

#### **HALLAZGO No. 1 ADMINISTRATIVO – Inobservancias en la información rendida.**

Revisada la información rendida por la Universidad del Valle en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República, durante el periodo comprendido entre enero y octubre de 2021, se evidencia que de los contratos 0010.0010.018.018.029.2021, 0030.0034.018.025.082.2021, 0030.0034.018.007.275.2021, 0030.0034.018.025.495-2021, 0030.0034.018.007.415.2021, 0030.0034.018.025.512.2021, 0030.0034.018.009.514.2021, 0170.0173.018.025.182.2021, 0030.0034.018.009.666.2021, 0170.0178.018.025.155.2021, 0030.0034.018.016.479.2021, 0030.0034.018.016\_481\_2021, 0030.0034.018.016.680.2021, 0110.0110.1.018.007.058.2021, 0030.0034.018.025-001-2021 no se rindieron oportunamente las actas suscritas.

El hallazgo se sustenta en lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.

Esta situación se origina en las deficiencias en el control y monitoreo implementados por la Universidad del Valle para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República y en la ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la calidad de la información reportada y la aplicación de las políticas de buen gobierno, del pacto por la transparencia, del sistema de gestión de calidad y del sistema de gestión documental.

Esta situación afecta la completez de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del Control Fiscal.

### 3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL

El selectivo incluyó 3 contratos por \$12.412.656.923 los cuales corresponden al 79.54% del valor total de la contratación rendida relacionada con obras y proyectos de infraestructura física.

#### CONTRATOS CON VISITA FISCAL - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 11

Contrato No.	Fecha de suscripción	OBJETO CONTRATO	Valor (\$)
0030.0034.018.016.479-2021	2021/06/22	EJECUTAR LAS OBRAS PARA LA REMODELACION DE 10 BATERIAS SANITARIAS PUBLICAS EN LOS EDIFICIOS D4 Y E46 UBICADOS EN LA UNIVERSIDAD DEL VALLE, CAMPUS MELENDEZ	\$ 581,397,037
0030.0034.018.018.536-2021	2021/08/10	PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA SUPERVISION PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO NO. 31321 MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LAS SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL VALLE EN LA CIUDAD DE CALI	\$ 715,024,704
0030.0034.018.025.495-2021	2021/07/02	EJECUTAR OBRAS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO POR EL SISTEMA DE ADMINISTRACION DELEGADA, DE LA INFRAESTRUCTURA DE LAS SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL VALLE EN LA CIUDAD DE CALI	\$ 11,116,235,182
<b>Valor total</b>			<b>\$ 12,412,656,923</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

A la muestra se le evaluó el aspecto técnico en la etapa precontractual y contractual en lo referente a la verificación de los estudios previos, especificaciones técnicas, valor, plazo y labores de supervisión e interventoría.

En lo que respecta a la revisión documental, analizados los expedientes contractuales y de acuerdo con la visita técnica de obra, se evidencia lo siguiente:

#### HALLAZGO No. 2 ADMINISTRATIVO – Ejecución de actividades con falta de calidad.

Contrato: 0030.0034.018.025-495-2021 del 2 de julio de 2021 - Contrato de Obra pública por Administración delegada

Objeto: "Ejecutar obras de mantenimiento preventivo y correctivo por el sistema de administración delegada, de la infraestructura de las sedes de la Universidad del Valle en la ciudad de Cali."

Valor: \$11.116.235.182

Revisada la documentación se verificó que el contrato se realizó por administración delegada que consiste en una modalidad de contrato de mandato por medio del cual el contratista, por cuenta y riesgo del contratante, se encarga de la ejecución del objeto del contrato; en tales eventos el contratista es el único responsable de los subcontratos que celebre, además es un contrato que facilita la labor de la administración porque existe una continua ejecución sin prorrogas o suspensiones pero la responsabilidad económica la asume el contratante, por tal motivo la universidad realizó otro contrato de prestación de servicios con profesionales de apoyo en la supervisión que entregan una evaluación mensual de las labores realizadas por el administrador delegado. Este contrato se gestó con recursos de vigencias futuras. Así las cosas, revisado los documentos, el contratista debe pasar la factura de cobro con la relación de gastos cada mes a la entrega del informe correspondiente en cumplimiento de las actividades ejecutadas.

Realizada la visita, se detalló la ejecución de actividades en el "*Edificio Tulio Ramírez E15*", donde se evidencia el progreso del trabajo integral del mantenimiento del edificio; sin embargo, se observa paredes en el interior y exterior con tramos de pintura mal aplicados porque hizo falta la rasqueteada, lijada y resane, observando la aplicación de pintura sobre protuberancias, huecos y superficies no tratadas como procedimiento del enlucimiento de fachadas, por lo tanto, se puede evidenciar la actividad de aplicación a una sola mano lo cual no cubre las imperfecciones de las paredes. Por otro lado en las vías pavimentadas con concreto rígido "*Avenida Garcés y en la Avenida principal*", se verifica la señalización vial con pintura tipo tráfico y se hace las observaciones pertinentes al grupo acompañante sobre la calidad de la pintura ya que probablemente no se realizó la preparación y limpieza para su aplicación, por lo cual la calidad de la pintura no cumple con los requisitos de esta actividad pues se nota pasados 4 meses algunos tramos despintados, desgastados y la pintura se despega con facilidad.

Por lo anterior se presenta una debilidad en el seguimiento de las obras mostrando unos informes deficientes connotando lo descrito en el artículo 84° de la Ley 1474 de 2011.

Por falta de un adecuado seguimiento y control al desarrollo del contrato delegado en su ejecución.

De acuerdo a la ejecución se podría presentar la entrega del contrato sin los acabados necesarios y se corre el riesgo de que se constituya un posible menoscabo al erario de la universidad porque no se utilizó el material adecuado y se puede no concluir las actividades de mantenimiento como se ha estipulado en las obligaciones del contratista delegado.

## NOTA ACLARATORIA QUE APLICA PARA TODOS LOS CONTRATOS REVISADOS:

Es importante aclarar que el concepto emitido en el presente informe sobre los contratos anteriormente mencionados, tiene como alcance el análisis de la información rendida por la entidad en la etapa contractual evaluada con corte a la fecha de la visita fiscal practicada y dado que a la fecha en la que se ejecutó ésta revisión de la información los contratos no presentaban acta de recibo final, ni acta de liquidación, pueden ser incluidos en la muestra de la siguiente auditoría que se practique a la Universidad del Valle.

### 4. CONCLUSIONES

Como resultado del análisis realizado al selectivo anterior, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física del período enero a octubre de 2021, como se evidencia en la siguiente matriz:

#### CONSOLIDADO MATRIZ DE CALIFICACIÓN

Período Evaluado: Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 11

Contrato No.	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
0030.0034.018.016.479.2021	0,0	2,0	2,0	1,3
0030.0034.018.018.536-2021	2,0	2,0	2,0	2,0
0030.0034.018.025.495-2021	1,8	1,8	1,8	1,8
Subtotal	3,8	5,8	5,8	5,1
Promedio	1,3	1,9	1,9	1,7
CALIFICACIÓN ENTIDAD	1,7			
CONCEPTO:	FAVORABLE CON OBSERVACIONES			
Rango de calificación:				
0 a 1.4: Desfavorable      1.5 a 1.7: Favorable con Observaciones      1.8 a 2.0: Favorable				

Fuente: Análisis rendición Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa y visita fiscal de obra

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Con base en la calificación de la matriz realizada a los contratos del selectivo y equivalente a 1.7, la Universidad del Valle obtiene un concepto técnico FAVORABLE CON OBSERVACIONES.

### 5. CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS

Como resultado del análisis anterior, se presentan dos (02) hallazgos administrativos, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

**CUADRO DE HALLAZGOS**  
Período Enero a Octubre de 2021  
*Cuadro No. 12*

No. de Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Daño Patrimonial (\$)
2	2	0	0	0	0	\$ 0

Fuente: Análisis rendición Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa y visita fiscal de obra

Eaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

