

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 1 de 116

Formato 08 AC -

**CONTRALORÍA DELEGADA SECTOR Educación, Ciencia y Tecnología,
Cultura, Recreación y Deporte**

ACE4-FC-1

Papel de trabajo:	CONTRATACION FOME
Elaborado por:	Alba patricia Garzón Sepúlveda
Fecha de Elaboración:	01/09/2022 a 01/11/2022
Entidad Auditada	Departamento de Antioquia-SGP-Educación, PAE, FOME
Vigencia	2021 (enero 1 a diciembre 31)
Supervisor	Alfredo Tobón Tobón
Fecha de Revisión	02/11/2022
Objetivo de la Auditoría	Emitir un concepto en el manejo de los recursos de SGP- Educación 2021-Fome-PAE.
Objetivo Específico	Objetivo 4. Evaluar el cumplimiento de la normatividad aplicable a la ejecución de los recursos provenientes del FOME, transferidos por el MEN durante la vigencia 2021, para adquisición de elementos de bioseguridad y protección personal para los docentes, directivos docentes, administrativos y estudiantes de algunas de las instituciones educativas que han definido el regreso a la presencialidad bajo el esquema de alternancia, y fortalecer los procesos de aseo y desinfección de las sedes de los establecimientos educativos oficiales del país, conforme a los "Lineamientos para la prestación del servicio de educación en casa y en presencialidad bajo el esquema de alternancia y la implementación de prácticas de bioseguridad en la comunidad educativa" expedidos por el Ministerio de Educación Nacional.
Marcas de auditoria en el presente papel de trabajo	
T	Verificado y de acuerdo
Σ	Total o sumatoria
≡	Diferencias
✓	Verificado con soportes documentales
&	Ver Referencia Cruzada del procedimiento
¢	Observación de auditoria

En desarrollo de este objetivo, se realiza el presente papel de trabajo de contratación, dando cumplimiento al Plan de Trabajo, con relación al numeral 4 del

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 2 de 116

objetivo 4 (antes citado), que dice: "Se Evaluará la ejecución de los recursos provenientes del FOME, transferidos por el MEN durante la vigencia 2020, para adquisición de elementos de bioseguridad y protección personal para los docentes, directivos docentes, administrativos y estudiantes de algunas de las instituciones educativas. Para ello se analizará la contratación en cada una de sus etapas. Así mismo, el cumplimiento de la normatividad aplicable a estos recursos".

PROCEDIMIENTOS:

1. Revisar los procesos contractuales en todas sus etapas, tomando una muestra selectiva del universo, y el cumplimiento la normatividad relacionada con los recursos asignados durante la vigencia para el FOME. Lo anterior mediante el análisis y cotejo de todos los documentos contenidos en los expedientes contractuales y los informes de supervisión.
2. Verificar que lo contratado obedezca a la norma para FOME
3. Revisar comprobantes de pago
4. Revisar planillas de control de los elementos de bioseguridad recibidos por IE.
5. Verificar que los elementos contratados si obedezcan a elementos de bioseguridad y los fines establecidos en las Resoluciones mediante las cuales se transfirieron y asignaron los recursos al Departamento de Antioquia.

FUENTES DE CRITERIOS

• **Criterios de contratación:**

- **Ley 80 de 1993.** *"establece el estatuto de contratación estatal de Colombia y sus Decretos reglamentarios"*, se resaltan los siguientes **Artículo 3, 4, 12, 23, 25, 26, 32, 40, 41, 42, 43, 51, 52 y 53.**
- **Decreto 1850 de 2002.** *"Por el cual se reglamenta la organización de la jornada escolar y la jornada laboral de directivos docentes y docentes de los establecimientos educativos estatales de educación formal, administrados por los departamentos, distritos y municipios certificados, y se dictan otras disposiciones"*. Norma que en sus **artículos 7 y 8** refiere a la jornada laboral, distribución de actividades de los docentes para el desarrollo del calendario académico y las Actividades de desarrollo institucional que incidan directa e indirectamente en la prestación del servicio educativo.
- **Decreto 2831 de 2005.** *"Por el cual se reglamentan el inciso 2° del Artículo 3° y el Numeral 6° del Artículo 7° de la Ley 91 de 1989, y el artículo 56 de la Ley 962 de 2005, y se dictan otras disposiciones"*. El Artículo 9° de las incapacidades, indica: *"La Secretaría de Educación de la entidad territorial certificada garantizará a los docentes de*

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 3 de 116

su planta de personal el pago sin interrupción de los valores a que tenga derecho en los casos de incapacidad laboral. La sociedad fiduciaria encargada del manejo de los recursos del Fondo efectuará el reembolso correspondiente a la secretaría de educación, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la fecha de recepción de los documentos soporte de la incapacidad. (...)

- **Ley 1150 del 16 de julio de 2007**, “por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”, esta ley aplica de manera completa y transversal a todos los objetivos. Y se resaltan los siguientes **Artículos 2, 5, 7 y 11.**
 - **Ley 1474 del 12 de julio de 2011**, “por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública”, esta ley aplica de manera completa y transversal a todos los objetivos. Y se resaltan los siguientes **Artículo 82, 83 y 84, Artículo.**
 - **Decreto 1082 del 26 de mayo de 2015**, “por medio del cual se expide el Decreto único reglamentario del sector administrativo de Planeación Nacional”. Sección 2, estructura y documentos del proceso de contratación, aplica toda la sección y se resaltan los siguientes Artículos **2.2.1.1.2.1.1., 2.2.1.1.2.1.3., 2.2.1.1.2.1.5., 2.2.1.1.2.3.1., 2.2.1.1.1.6.2., 2.2.1.1.2.1.4. y 2.2.1.1.1.7.1.**
 - **Decreto 440 del 20 de marzo de 2020**, “por el cual se adoptan medidas de urgencia en materia de contratación estatal, con ocasión del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica derivada de la Pandemia COVID-19”, este Decreto aplica de manera completa y transversal a todos los objetivos. Y se resaltan los siguientes **Artículos 7,8 y 9.**
 - **Decreto 1068 de 2015.** “por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público”. Aplica todo.
 - Manuales de Contratación, supervisión e interventoría adoptados por la Gobernación.
 - Manual de procesos y procedimientos de nómina de educación emitidos por la Secretaría de Educación.
 - Cláusulas Contractuales de los Convenios y contratos definidos en la muestra por cada componente.
- **Fuentes de Criterio Específicos (Fondo de Mitigación de Emergencias FOME)**

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 4 de 116

Normas	Asunto	Artículos
Ley 137 del 2 junio 1994	<i>"Por la cual se reglamentan los Estados de Excepción en Colombia".</i>	aplica de manera completa
Decreto 630 de 1996, Artículo 10	<i>"los recursos que el Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional-, entregue a los órganos y entidades financiados con recursos de la Nación, no tendrán por objeto proveer de fondos las cuentas bancarias oficiales, sino atender los compromisos y obligaciones presupuestales legalmente autorizadas.</i>	aplica de manera completa
Decreto 417 del 17 de marzo de 2020	<i>"Por el cual se declara un Estado de Emergencia Económico, Social y Ecológica".</i>	aplica de manera completa
Decreto 444 de 2020	<i>"Por el cual se crea el Fondo de Mitigación de Emergencias - FOME y se dictan disposiciones en materia de recursos, dentro del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica".</i>	Se resaltan los artículos: Artículo 1, Artículo 2, Artículo 3, (...). Artículo 4 "Artículo 6 Artículo 7.
Decreto 438 del 19 de marzo de 2020,	<i>"Por el cual se adoptan medidas tributarias transitorias dentro del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica de conformidad con el Decreto 417 de 2020".</i>	aplica de manera completa
Decreto 537 del 12 de abril de 2020	<i>"Por el cual se adoptan medidas en materia de contratación estatal, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica".</i>	Este Decreto aplica de manera completa y transversal a todos los objetivos. Y se resaltan los artículos: Artículo 3, "Artículo 7, Artículo 8, "Artículo 9
Decreto 571 del 15 de abril de 2020	<i>"Por el cual se adiciona el Presupuesto General de la Nación de la vigencia fiscal de 2020 y se efectúa su correspondiente liquidación, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica".</i>	aplica de manera completa
Decreto 802 del 4 de junio de 2020	<i>"Por el cual se modifica el Decreto Legislativo 558 del 15 de abril de 2020 y se dictan otras disposiciones en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica. Resolución No. 014663 del 10 de agosto de 2020, por la cual se asignan y transfieren recursos a las Entidades Territoriales Certificadas en Educación provenientes del Fondo de Mitigación de Emergencias – FOME".</i>	aplica de manera completa
Resolución 1721 del 24 de septiembre de 2020	Ministerio de Salud y Protección Social, <i>"por medio de la cual se adopta el protocolo de bioseguridad para el manejo y control del riesgo del coronavirus COVID-19 en Instituciones Educativas, instituciones de Educación superior y las instituciones de educación para el trabajo y el desarrollo humano".</i>	aplica de manera completa
Resolución 022751 de 2020	<i>"Por la cual asignan y transfieren recursos a las entidades territoriales Certificadas en Educación provenientes del Fondo de Mitigación de Emergencias-FOME"</i>	aplica de manera completa
Resolución 014663 del 10 de agosto de 2020	Del Ministerio de Educación Nacional. <i>"Por la cual se asignan y transfieren recursos a las Entidades Territoriales Certificadas en Educación, provenientes del Fondo de Mitigación de Emergencias – FOME".</i>	aplica de manera completa

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 5 de 116

Normas	Asunto	Artículos
Resolución 1721 del 24 de septiembre de 2020	Del Ministerio de Salud y Protección Social. <i>“Por medio de la cual se adopta el protocolo de bioseguridad para el manejo y control del riesgo de coronavirus Covid 19 en instituciones educativas, instituciones de educación superior y las instituciones de educación para el trabajo y el desarrollo humano”.</i>	aplica de manera completa
Directiva 016 del 9 de octubre de 2020	<i>“Orientaciones para la implementación del plan de alternancia educativa que contemple la implementación del protocolo adoptado en la Resolución 1721”.</i>	aplica de manera completa
Directiva 017 del 20 de noviembre de 2020	<i>“Lineamientos para la incorporación y ejecución de los recursos provenientes del Fondo de Mitigación de Emergencias – FOME, destinados a la financiación de los planes de alternancia educativa 2020-2021”.</i>	aplica de manera completa

• **Otras Notas Aclaratorias y que sirven como Criterios de Evaluación.**

El Gobierno nacional, en el marco de la coyuntura del coronavirus debe garantizar la prestación de los servicios requeridos para atender la emergencia sanitaria, aliviar los efectos adversos sobre los hogares y las empresas, y dar los insumos necesarios para mantener y restablecer la actividad económica del país dependiendo de la evolución de la pandemia. Estos efectos adversos son generalizados en el territorio nacional, lo cual demanda una asistencia homogénea y un actuar ágil y responsable. **Ante esta necesidad el Decreto Legislativo 444 de 2020 crea el Fondo de Mitigación de Emergencias – FOME.**

Así, el Fondo de Mitigación de Emergencias –FOME se crea en el referido Decreto Legislativo como un fondo cuenta sin personería jurídica del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, lo cual permite (i) un manejo independiente de los recursos allí administrados y (ii) al otorgarse una destinación específica de estos recursos, esta figura garantiza oportunidad, celeridad y eficiencia en la atención del objeto del Fondo.

De conformidad con lo establecido en los artículos 6 y 7 del Decreto Legislativo 444 de 2020 la administración del FOME se encuentra en cabeza del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través de sus dependencias competentes. En aras de generar una mayor efectividad en la coordinación y análisis de situaciones relevantes para la correcta administración del FOME, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público expidió la Resolución 1065 de 2020, “por la cual se crea el Comité de Administración del Fondo de Mitigación y Emergencias FOME, y el Comité de Garantías para enfrentar el COVID 19 y se dictan disposiciones sobre su funcionamiento”.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 6 de 116

NOTA: El FOME no es un proceso de la Gobernación de Antioquia, por lo tanto, no hace parte del Sistema de Gestión de Calidad.

El FOME, es un Fondo que se crea por la declaratoria de la Emergencia Sanitaria, y en esa medida, es un Fondo con una vigencia temporal, que entra a incorporarse en los procesos de Gestión Departamental, ya establecidos con antelación.

Análisis y verificación de las Asignaciones y transferencia de recursos del presupuesto del MEN mediante Resoluciones y/o circulares, destinados para FOME versus giros vs presupuesto de la entidad

Durante la vigencia 2021, el Departamento de Antioquia tuvo las siguientes asignaciones de recursos provenientes del FOME, transferidos por el MEN, para la adquisición de elementos de bioseguridad y los Planes de Alternancia Educativa:

Actos Administrativos de Asignación y transferencia de recursos FOME Departamento de Antioquia – vigencia 2021. (Valores en pesos)		
Documentos de Asignación y transferencia de recursos del MEN	Total	FECHA GIRO
Circular número 021 del 12 de agosto de 2021	9.521.940.628	30/09/2021
TOTAL	9.521.940.628	

Fuente: circular de Asignación y transferencia de recursos del MEN -.Plan de Trabajo

MENOR CUANTIA

CIRCULAR 202110900000006 del 05/01/2021:

De acuerdo con lo anterior, como quiera que el presupuesto de la entidad para la vigencia 2021 supera los 1.200.000 salarios mínimos legales mensuales, en materia de contratación para el Departamento de Antioquia, las cuantías para contratar son las que a continuación se expresan:

Salario Mínimo Legal Mensual para el año 2021	\$908.526	
Salario Mínimo Legal Diario para el año 2021	\$30. 284.00	
Mínima cuantía	Hasta 100 SMLMV	Desde \$1 Hasta \$90.852.600
Menor cuantía (Selección Abreviada)	Hasta 1.000 SMLMV	Desde \$90.852.601 Hasta \$908.526.000
Mayor cuantía (Licitación Pública)	Superior a 1.000 SMLMV	Desde \$908.526.001 en adelante
Treinta por ciento de la menor cuantía	Hasta 300 SMLMV	\$272.558.000

De la anterior tabla se exceptúan el Concurso de Méritos y el proceso de Selección Abreviada - Subasta Inversa que por la naturaleza de sus objetos no le son aplicables las cuantías antes referidas. Igualmente se debe tener en cuenta que de conformidad con lo establecido en el Decreto

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 7 de 116

Departamental N° 2020070000007 del 2 de enero de 2020, en su Artículo Segundo numeral 9, todos los contratos o convenios sin consideración a su naturaleza cuyo valor sea igual o superior al 30% de la menor cuantía deben ser sometidos a consideración del Comité de Orientación y Seguimiento en Contratación, que en los términos del precitado Decreto Nacional se establece en DOSCIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL PESOS ML (\$272.558.00).

Fuente: Información suministrada por la entidad punto 20, solicitud de información 1

Desarrollo de los procedimientos:

Según información suministrada por la entidad, el Departamento de Antioquia suscribió 15 contratos con recursos provenientes del FOME (transferidos por el MEN, Recursos del balance más Rendimientos), durante la vigencia 2021, por \$28.748.989.662. De dicho universo, se seleccionó una muestra de 10 contratos por \$27.717.442.422, que corresponden al 67% en cantidad y al 96.4% en cuantía:

Cuadro No. 1 . Contratos FOME 2021 Departamento de Antioquia
(valores en pesos)

Número del contrato	Fondo	Valor	Fecha del contrato
4600012669	0-3013	8.498.958.093,30	19/10/2021
4600011660	4-3013	5.216.786.791	01/03/2021
4600013160	4 3013	3.596.388.699	22/11/2021
4600012665	4 3013	2.417.470.990	08/10/2021
4600012698	4 3013 0-3013	1.977.276.876,00	19/10/2021
4600011659	4-3013	1.787.978.854	01/03/2021
4600011908	4-3013	1.699.315.200	11/05/2021
4600011911	4-3013	1.442.385.296	11/05/2021
4600012664	4 3013	612.695.928	08/10/2021
4600012255	4 3013	468.185.695	01/09/2021
TOTAL		27.717.442.422,30	

Fuente: Información suministrada por la entidad con OF 2022030242580 RAD 2022ER0123773 (AG8-21), en Respuesta a OF 2022EE0125430 solicitud Información 1 (AG8-19.) y OF EC-0192 -2022 Rad 202230062702 respuesta a reiteración Inf 1. y análisis del equipo auditor.

Tal como se informó en capítulos anteriores, de la bolsa de recursos asignada a la secretaria de Educación del FOME, esta Secretaría solicitó autorización al MEN para destinar un recurso con el objeto de realizar la dotación de restaurantes escolares y menaje de cocina. Con estos recursos se beneficiaron varias sedes de 23 municipios, con una inversión de \$13.506.401.886; lo cual se ejecutó mediante órdenes de compra, por Colombia Compra Eficiente. Es de anotar que estos recursos fueron ejecutados por la secretaria de Educación y se aclara que los mismos se encuentran incluidos en la contratación del FOME, es decir, que estas órdenes de compra hacen parte de los **\$28.748.989.662 de los contratos de la vigencia 2021.**

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 8 de 116

& Ver también papel de trabajo con referencia **ACE4-FT-1**. "PAPEL TRAB
CONTRAT TRANSFERENCI FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G"

Análisis de los contratos y los respectivos soportes suministrados por la entidad mediante "AG8-44. OF 2022030282237 Respuesta a OF 2022EE0150705 Solicitud Informa 3. Sep 16, en respuesta a AG8-35. OFICIO 2022EE0150705 Sep 2- Solicitud inform 3. También verificaciones en SECOP

√: Verificado con soportes documentales

CONTRATO 4600012669 - Orden de compra: OC77373

Contratista: **INVERSIONES GUERFOR S.A**

Objeto: Adquirir mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia.

Alcance: Se benefician 383 sedes educativas de 19 municipios de las subregiones de Bajo Cauca, Magdalena Medio, Norte y Urabá del Departamento de Antioquia

Fecha de Inicio (suscripción): 26/10/2021

Plazo: Desde el 07/10/2021 hasta el 28/09/2022

Prórroga 1: del 26/12/2021 al 26/03/2022

Prórroga 2: del 27/03/2022 al 27/07/2022

Prórroga 3: del 28/07/2022 al 28/09/2022

Valor: \$ 8.498.958.093,30

Supervisor: Edwin Henao Valencia

Estado del Contrato: En ejecución

Ejecución física: 52.24%

Ejecución financiera: 40%

Cantidad a Comprar y/o Beneficiar: **383**

Modalidad de Selección: Selección Abreviada

Causal de selección: Para la adquisición de bienes y servicios de características técnicas uniformes, por compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdo marco de precios. Colombia Compra Eficiente

Acta de inicio: SI

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 9 de 116

7/10/21 15:18

https://colombiacompra.couphost.com/order_headers/print_view?id=77373&version=1



Gobernación de Antioquia
N.I.T. 890900286
ORDEN DE COMPRA

Inversiones Guerfor S.A.S
N.I.T. 860510142
Calle 60A Sur # 73-72
Bogotá, Cundinamarca
Atte: OSCAR HERNANDO GUERRERO
PIÑEROS
licitaciones@img.com.co
Teléfono: +57 1 7826833 Ext 111

Número de Orden **77373**
No de Acuerdo Marco
Fecha de Emisión **07/10/21**
Fecha de Vencimiento **31/12/21**
Comprador **Edilma Zapata Vasco**
Ordenador del gasto **Alexandra Pelaez Botero**
Supervisor **EDWIN HENAO VALENCIA**
Teléfono **3165303928**
Detalle de Entrega
Gravámenes adicionales **Están incluidos en el simulador.**
Justificación **Adquirir mobiliario de cocina pa**

los establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia

Enviar a

Gobernación de Antioquia
Calle 42B #52- 106 - La
Alpujarra, Piso 5, Oficina 518
MEDELLÍN ANTIOQUIA
Atte: EDWIN HENAO VALENCIA

Facturar a

Gobernación de Antioquia
Calle 42B #52- 106 - La
Alpujarra, Piso 5, Oficina 518
MEDELLÍN, ANTIOQUIA
Atte: Edilma Zapata Vasco

Línea	CDP	Descripción	Cant.	Unidad	Precio	Total
1	3500047471	"dts02--237 Puesto de comedor"	4095.0	Unidad	993.876,45	4.069.924.062,75
2	3500047471	"dts02--240 MesÃ³n de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina"	267.0	Unidad	1.864.370,96	497.787.046,32
3	3500047471	"dts02--241 MesÃ³n con poceta lavar Menaje Cocina"	277.0	Unidad	3.283.108,58	909.421.076,66
4	3500047471	"dts02--242 MesÃ³n con azafates, distribuciÃ³n alimentos en el comedor"	366.0	Unidad	3.228.204,90	1.181.522.993,40
5	3500047471	"dts02--243 Estufa lineal de tres (3) quemadores "	163.0	Unidad	2.060.453,12	335.853.858,56
6	3500047471	"dts02--244 Estufa enana de un (1) quemador"	149.0	Unidad	989.748,68	147.472.553,32
7	3500047471	dts02--IVA	1.0	Unidad	1.356.976.502,29	1.356.976.502,29
						8.498.958.093,30 COP

DISTRIBUCION POR MUNICIPIOS:

SUBREGIÓN	MUNICIPIO	TOTAL INVERSIÓN
BAJO CAUCA	5120-CÁCERES	\$ 502.296.240,34
	5154-CAUCASIA	\$ 880.276.955,75
	5790-TARAZÁ	\$ 218.738.471,90
	5895-ZARAGOZA	\$ 432.189.769,93

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 10 de 116

SUBREGIÓN	MUNICIPIO	TOTAL INVERSIÓN
TOTAL BAJO CAUCA		\$ 2.033.501.437,91
MAGDALENA MEDIO	5579-PUERTO BERRÍO	\$ 421.703.036,65
TOTAL MAGDALENA MEDIO		\$ 421.703.036,65
NORTE	5038-ANGOSTURA	\$ 363.740.934,56
	5134-CAMPAMENTO	\$ 197.049.218,40
	5315-GUADALUPE	\$ 200.882.986,98
	5361-ITUANGO	\$ 709.275.781,22
	5647-SAN ANDRÉS DE CUERQUÍA	\$ 117.939.927,13
	5819-TOLEDO	\$ 263.256.202,04
	5854-VALDIVIA	\$ 237.472.584,55
	5887-YARUMAL	\$ 646.255.086,05
TOTAL NORTE		\$ 2.735.872.720,93
URABÁ	5147-CAREPA	\$ 697.105.840,61
	5172-CHIGORODÓ	\$ 998.547.283,91
	5475-MURINDÓ	\$ 57.412.583,92
	5490-NECOCLÍ	\$ 755.956.827,82
	5665-SAN PEDRO DE URABA	\$ 735.597.436,06
	5873-VIGÍA DEL FUERTE	\$ 63.260.925,50
TOTAL URABÁ		\$ 3.307.880.897,81
TOTAL GENERAL		\$ 8.498.958.093,30

Análisis según comprobantes de Egreso (ver “ACE4-FC-1. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G”. hoja de cálculo “Comprobantes de Egreso”)

subtotal valor Bruto s/n comprobantes de egreso	TOTAL INVERSIÓN según el cuadro anterior por municipio	Diferencia
\$6.065.098.902	\$8.498.958.093	\$2.433.859.191

Se presenta una diferencia entre el total de pagos del contrato 4600012669 según los comprobantes de egreso respecto al valor total aquí relacionado en 2.433.859.191, se debe a las deducciones de IVA y por deducciones estampillas. **OK**

Mirar análisis pagos en: **ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.**

VERIFICACIÓN DE PÓLIZAS: **OK** se constituyeron

RPC: ok 4500054804 del 14/10/2021 por \$8.498.958.093

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 11 de 116

COMPROBANTES DE EGRESO: (Fuente: PUNTO 3 DE LA SOLICIT INFO 6 -carpeta 6 comprobante de egreso)

1. CONTRATO 4600012669 RPC 4500054804

Pedido

4500054804

Proveedor

2200007358 INVERSIONES GUE...

Fecha doc.

14.10.2021

Entrega/Factura

Condiciones

Textos

Dirección

Comunicación

Interlocutor

Datos adicionales

Dat.org.

Status

Estrategia liberac.

Neto

7.141.981.591

COP

Elem.precio

I...	ClCd	Denominación	Importe	Mon.	por	UM	Valor condición	Mon.	Status	Valor condición	Mon...	Est.
FB00		icio bruto		1	COP	1 UN	7.141.981.591	COP		0,00		<input type="checkbox"/>
		Valor neto incl.desc					7.141.981.591	COP		0,00		<input type="checkbox"/>
2IVA		IVA					1.356.976.502	COP		0,00		<input checked="" type="checkbox"/>
		Valor neto incl.IVA					8.498.958.093	COP		0,00		<input type="checkbox"/>
2IV1		IVA V1 5% COM.PROD					0	COP		0,00		<input checked="" type="checkbox"/>
2IV2		IVA V1 5% COM.PRODSR					0	COP		0,00		<input checked="" type="checkbox"/>
2IV3		IVA V1 5% COM.ADMON					0	COP		0,00		<input checked="" type="checkbox"/>
2IV4		IVA V1 5% SER.ADMON					0	COP		0,00		<input checked="" type="checkbox"/>
2IV5		IVA V1 5% COM.IMPO					0	COP		0,00		<input checked="" type="checkbox"/>

<

>

Reg.condición

Activar

Actualizar

<

&: Mirar análisis pagos en: **ACE4-FC-1. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G** (hoja de cálculo "análisis pagos vs recibos")

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 12 de 116

SEGUIMIENTO A LOS PAGOS Y A LOS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS SOPORTES DE CADA UNO:

PAGO No 1: Se verificó:

- Acta de recibo a satisfacción de los rectores “Acta de entrega de dotación para el sector educativo”: Puerto Berrio: **IE Bombona**, sede EU la Isla; **IE AMERICA**, sede EU PEDRO JUSTO BERRIO en la observación se deja constancia que quedó pendiente por instalar mesón con poceta para la semana del 11 al 26 de enero de 2022. Según factura FJE 930 y según la Orden de Compra, el valor de cada mesón es de \$3.283.108.58 (se aclara que cada mesón se entregó pero era responsabilidad de La IE su instalación). Se comparó con la factura y coincidió exactamente los facturado con lo recibido a satisfacción por cada rector de cada IE. **OK** Se verificó recibo a satisfacción del departamento al contratista del 20/12/2021. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.

FACTURA PAGO 1:



Inversiones Guerfor S.A.S.
NIT 860.510.142-6

NO RETENEDORES DE IVA, NO SONAMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES.
RESPONSABLE DE IVA -Cód. CIU 3110 Tanto 11.00.00 -Cód. CIU 4330 Tanto 5.9.00

Bogotá D.C., Calle 80A sur N° 73-72 Barrio Páramo. Tels: 782 88 33 - 782 89 90 - 782 89 47

ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co

Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371966 Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA

FJE 930

FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO
20 12 2021	CREDITO 30 DIAS
FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO
19 01 2022	TRANSFERENCIA

EXIJA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCÍA, SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.

SEÑOR(ES)

NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA

NIT / C.G.: 890900286 - 0

DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 **BARRIO:** ALPUJARRA

TELEFONO: (4) 3839345

CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co

DIRECCION ENVIO: CALLE 42B No. 52-106 PISO 5 OFI 518



CUFE:

04377ce4655119f87b8486f883bb13175
163ef8abb0d650ab282f651c3a3f14e022
2feb83bf69beed0e6a2e46d8f3e485

CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	VIR UNITARIO	VALOR TOTAL
290208080	113.00	ds02-237 Puesto de comedor	993.876.45	112.308.038.85
290208083	5.00	ds02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1.864.370.96	9.321.854.80
290208084	4.00	ds02-241 Mesón con poceta lavar Menaje Cocina	3.283.108.58	13.132.434.32
290208085	5.00	ds02-242 Mesón con azulejos, distribución alimentos en el comedor	3.228.204.90	16.141.024.50
290208086	3.00	ds02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2.060.453.12	6.181.359.36
290208089	4.00	DT502 - 244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR	989.748.68	3.958.994.72

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 13 de 116

OBSERVACIONES: #522-01-01-00C; Ordendecompra77373; edwin.henao@antioquia.gov.co#5			
ARA CANCELAR CONSIGNE ÚNICAMENTE A: BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE No 47736997598, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 20515733568, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 25193947 O BANCO BBVA CTA CORRIENTE No 833-82281-9 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.			
EDICIÓN N° 07-496/97/98/99/7	BON: CIENTO NOVENTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA Y DOS MIL DIEZ PESOS CON 79 CENTAVOS	SUBTOTAL: \$	161,043,706.55
La suma de entregada la mercancía no se aceptan devoluciones de dinero, cumplido 60 días no se responde por abonos. La presente factura de venta se emite en todos sus efectos a una letra de cambio, artículo 821, 772 y 774 del código de comercio, autoriza, reportar, consultar y endosar a los centrales de riesgo. Declaro recibido a entera satisfacción real y materialmente las mercancías objeto de la presente factura. Se hace constar la firma de una persona distinta al comprador, implica que dicha persona está autorizada expresamente por el comprador para recibir, firmar, probar la deuda y obligar al comprador según el artículo 64 del código de comercio, con su firma en este se considera recibida y aceptada la mercancía en su totalidad factura radicada no tiene cambio.		VA 19%: \$	30,598,304.240
		TOTAL: \$	191,642,010.79
LABORADA ASESOR 2 OSCAR GUERRERO PIÑEROS		ACEPTADA CLIENTE	
Software HBLISA (Proasistemas S.A. / NIT 850.542.022) - Proveedor Tecnológico (STER Colombia S.A.S. / NIT 900.965.992-7)			
PÁGINA 1 de 1		Fecha y hora generación: 20 12 2021 16:27:29	

PAGO No 2: Se verificó:

- Acta de recibo a satisfacción de los rectores “Acta de entrega de dotación para el sector educativo”: Puerto Berrio: CER LA CARLOTA, CER LA MESETA, IE La Madre Laura, con sus sedes. Se comparó con la factura y coincidió exactamente los facturado con lo recibido a satisfacción por cada rector de cada IE. **OK** Se verificó recibo a satisfacción del departamento al contratista del 20/12/2021. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.**



Inversiones Guerfor S.A.S.

NIT 860.510.142-6

NO RETENEDORES DE IVA, NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES.
RESPONSABLE DE IVA-Cód. CIU 3110 Tarifa 11.00.00-Cód. CIU 4330 Tarifa 0.900
Bogotá D.C., Calle 60A sur N° 73-72 Barrio Páramo Tels: 782 68 33 - 782 69 90 - 782 69 47
ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co
Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371466 Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA

FJE 1004

FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO
9 3 2022	CREDITO 30 DIAS
FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO
08 04 2022	TRANSFERENCIA

EXIJA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCÍA, SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.

SEÑOR(ES)			CUFE:
NOMBRE:	GOBERNACION DE ANTIOQUIA		fd4939f36ddf7d7fdf6c269ca75c4a8002d8b21b6d99fb92fb7a503e5febac3a508dd45e97a22c978ef676333c1cdf
NIT / C.C.:	890900286 - 0		
DIRECCION:	CALLE 42B 52-106 PISO: 5 BARRIO: ALPUJARRA		
TELEFONO:	(4) 3839345		
CORREO:	contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co		
DIRECCION ENVIO:	CALL 42B No. 52-106 PISO 5 OFICINA 518		


#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	V/R UNITARIO	VALOR TOTAL
1	290208080	62.00	dsa02-237 Puesto de comedor	993.876.45	61.620.339.90
2	290208083	11.00	dsa02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1.864.370.96	20.508.080.56
3	290208084	15.00	dsa02-241 Mesón con poceta lavar Menaie Cocina	3.283.108.58	49.246.628.70
4	290208085	16.00	dsa02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3.228.204.90	51.651.278.40
5	290208086	5.00	dsa02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2.060.453.12	10.302.265.60

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 14 de 116

TOTAL ITEMS	5	OBSERVACIONES:	# \$FACTURA No. 2; Ordendecompra77373; edwin.henao@antioquia.gov.co# \$ MUNICIPIO PTO BERRIO
PARA CANCELAR CONSIGNE ÚNICAMENTE A BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE No 477569997388, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 20515739560, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 025193947 O BANCO BENA CTA CORRIENTE No 833-02261-9 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.			
PEDIDO N°	307496/97/98/99/7	SON:	DOSCIENTOS TREINTA MILLONES SESENTA Y UN MIL VEINTIDOS PESOS CON 86 CENTAVOS
		SUBTOTAL: \$	193,328,593.16
		IVA 19%: \$	36,732,432.70
		TOTAL: \$	230,061,025.86
ELABORADA ASESOR		ACEPTA CLIENTE	
2. OSCAR GUERRERO PIÑEROS		Zoom	
Software HELISA (Prosisistemas S			
PAGINA 1 de 1			
mbia S.A.S / Nit 900.965.992-7)			
y hora generación: 9 3 2022 14:35:06			

PAGO No 3: Se verificó:

- Acta de recibo a satisfacción de los rectores “Acta de entrega de dotación para el sector educativo”: YARUMAL: Varias IE con sus sedes. Se comparó con la factura y coincidió exactamente los facturado con lo recibido a satisfacción por cada rector de cada IE. **OK**
Se verificó recibo a satisfacción del departamento al contratista sin fecha. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.

		Inversiones Guerfor S.A.S. NIT 860.510.142-6 NO RETENEDORES DE IVA, NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES. RESPONSABLE DE IVA - Cód. CIU 3110 Tarifa 11.00/00 - Cód. CIU 4330 Tarifa 0.5/00 Bogotá D.C. Calle 80A sur N° 73-72 Barrio Perdomo Tels: 782 68 33 - 782 69 90 - 782 69 47 ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371466 Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500		FACTURA ELECTRONICA DE FJE 1044							
EXIJA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCIA, SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINERO.		<table border="1"> <tr> <td>FECHA FACTURA</td> <td>FORMA DE PAGO</td> </tr> <tr> <td>25 4 2022</td> <td>CREDITO 30 DIAS</td> </tr> <tr> <td>FECHA VENCIMIENTO</td> <td>MEDIO DE PAGO</td> </tr> <tr> <td>25 05 2022</td> <td>TRANSFERENCIA</td> </tr> </table>		FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO	25 4 2022	CREDITO 30 DIAS	FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO	25 05 2022	TRANSFERENCIA
FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO										
25 4 2022	CREDITO 30 DIAS										
FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO										
25 05 2022	TRANSFERENCIA										
SEÑOR(ES) NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA NIT / C.C.: 890900286 - 0 DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 BARRIO: ALPUJARRA TELEFONO: (4) 3839345 CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co DIRECCION ENVIO: CALLE 42B NO. 52-106 PISO 5				CUFE: 4f4292ce2b2654a6f86d2c38b63ff619bc 07a8c8ac8df1438f6b014914b103c01e5 5de6904b5078be4e439ef208386f6							
#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	VR UNITARIO	VALOR TOTAL						
1	290208080	211.00	dts02--237 Puesto de comedor	993,876.45	209,707,930.95						
2	290208083	14.00	dts02--240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1,864,370.96	26,101,193.44						
3	290208084	17.00	dts02--241 Mesón con poceta lavar Menaje Cocina	3,283,108.58	55,812,845.86						
4	290208085	25.00	dts02--242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3,228,204.90	80,705,122.50						
5	290208086	12.00	dts02--243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2,060,453.12	24,725,437.44						
6	290208089	8.00	DTS02 -- 244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR	989,748.68	7,917,989.44						
7	290811085	1.00	AJUSTE AL CENTAVO	0.01	0.01						

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 15 de 116

TOTAL ITEMS	7	OBSERVACIONES:	# \$FACTURA No.3; Ordendecompra77373; edwin.henao@antioquia.gov.co# \$ MUNICIPIO YARUMAL
PARA CANCELAR CONSIGNE ÚNICAMENTE A BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE No 477569997588, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 26515739569, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 925193947 O BANCO BBVA CTA CORRIENTE No 833-62261-9 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.			
PEDIDO N°	SON:	SUBTOTAL: \$	404.970.519.64
JO 7496/97/98/99	CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES NOVECIENTOS CATORCE MIL NOVECIENTOS DIECIOCHO PESOS CON	IVA 19%: \$	76.944.398.72
Después de entregada la mercancía no se aceptan devoluciones de dinero- cumplido 60 días no se responde por abonos. La presente factura de venta se asimila en todos sus efectos a una letra de cambio, artículo 621,772 y 774 del código de comercio, autORIZO reportar, consultar y excluir de las centrales de riesgo. Declaro recibido a entera satisfacción real y materialmente las mercancías objeto de la presente factura. Se hace constar que la firma de una persona distinta al comprador, implica que dicha persona está autorizada expresamente por el comprador para recibir, firmar, con fechar la deuda y obligar al comprador según el artículo 64 del código de comercio, con su firma en este se considera recibida y aceptada la mercancía en su totalidad factura radicada no tiene cambio.		TOTAL: \$	481.914.918.36
ELABORADA ASESOR 2. OSCAR GUERRERO PIÑEROS		ACEPTADA CLIENTE	
Software HELISA (Proasistemas S.A. / Nit. 800.042.928-1) / Proveedor Tecnológico (ATEB Colombia S.A.S / Nit 900.965.992-7)			
PAGINA 1 de 1	ORIGINAL	Fecha y hora generación:	25 4 2022 11:19:51

PAGO No 4: Se verificó:

- Acta de recibo a satisfacción de los rectores “Acta de entrega de dotación para el sector educativo”: YARUMAL, Valdivia, Guadalupe, Tarazá, Cauca, Toledo, campamento: Varias IE con sus sedes. Se comparó con la factura y coincidió exactamente los facturado con lo recibido a satisfacción por cada rector de cada IE. **OK** Se verificó recibo a satisfacción del departamento al contratista sin fecha. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.

 <p>Inversiones Guerfor S.A.S. NIT 860.510.142-6</p> <p>NO RETENEDORES DE IVA, NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES. RESPONSABLE DE IVA -Cód. CIU 3110 Tarifa 11.00.00 -Cód. CIU 4330 Tarifa 0.900 Bogotá D.C., Calle 60A sur N° 73-72 Barrio Perdomo Tels: 782 68 33 - 782 69 90 - 782 69 47 ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371466. Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500</p>	FACTURA ELECTRONICA DE VENTA FJE 1085																																																	
	FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO																																																
	8 6 2022	CREDITO 30 DIAS																																																
	FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO																																																
08 07 2022	TRANSFERENCIA																																																	
EXIJA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCIA. SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.																																																		
SEÑOR(ES) NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA NIT / C.C.: 890900286 - 0 DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 BARRIO: ALPUJARRA TELEFONO: (4) 3839345 CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co DIRECCION ENVIO: CALLE 42B NO 52-106 PISO 5		CUFE: d21d2d3f97a5854e86152a378ceacb112 b66f0cb8b66d01b4cd71d8154644f3b7b ccc6de8659a13d235d98d15b5b70f3																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>#</th> <th>CODIGO</th> <th>CANTIDAD</th> <th>ARTICULO</th> <th>V/R UNITARIO</th> <th>VALOR TOTAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>290208080</td> <td>658.00</td> <td>dts02-237 Puesto de comedor</td> <td>993.876.45</td> <td>653.970.704.10</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>290208083</td> <td>25.00</td> <td>dts02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina</td> <td>1.864.370.96</td> <td>46.609.274.00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>290208084</td> <td>27.00</td> <td>dts02-241 Mesón con poceta lavar Menaie Codina</td> <td>3.283.108.58</td> <td>88.643.931.66</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>290208085</td> <td>49.00</td> <td>dts02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor</td> <td>3.228.204.90</td> <td>158.182.040.10</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>290208086</td> <td>29.00</td> <td>dts02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores</td> <td>2.060.453.12</td> <td>59.753.140.48</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>290208089</td> <td>28.00</td> <td>DTS02-244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR</td> <td>989.748.68</td> <td>27.712.963.04</td> </tr> <tr> <td colspan="6">MUN YARUMAL, VALDIVIA, GUADALUPE, TARAZA, CAMPAMENTO, CAUCASIA</td> </tr> </tbody> </table>	#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	V/R UNITARIO	VALOR TOTAL	1	290208080	658.00	dts02-237 Puesto de comedor	993.876.45	653.970.704.10	2	290208083	25.00	dts02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1.864.370.96	46.609.274.00	3	290208084	27.00	dts02-241 Mesón con poceta lavar Menaie Codina	3.283.108.58	88.643.931.66	4	290208085	49.00	dts02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3.228.204.90	158.182.040.10	5	290208086	29.00	dts02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2.060.453.12	59.753.140.48	6	290208089	28.00	DTS02-244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR	989.748.68	27.712.963.04	MUN YARUMAL, VALDIVIA, GUADALUPE, TARAZA, CAMPAMENTO, CAUCASIA							
#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	V/R UNITARIO	VALOR TOTAL																																													
1	290208080	658.00	dts02-237 Puesto de comedor	993.876.45	653.970.704.10																																													
2	290208083	25.00	dts02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1.864.370.96	46.609.274.00																																													
3	290208084	27.00	dts02-241 Mesón con poceta lavar Menaie Codina	3.283.108.58	88.643.931.66																																													
4	290208085	49.00	dts02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3.228.204.90	158.182.040.10																																													
5	290208086	29.00	dts02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2.060.453.12	59.753.140.48																																													
6	290208089	28.00	DTS02-244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR	989.748.68	27.712.963.04																																													
MUN YARUMAL, VALDIVIA, GUADALUPE, TARAZA, CAMPAMENTO, CAUCASIA																																																		

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 16 de 116

TOTAL ITEMS	1	OBSERVACIONES:	# \$FACTURANº.4 ;Ordencompra77373;edwin.henao@antioquia.gov.co
PARA CANCELAR CONSIGNE ÚNICAMENTE A: BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE No 477569997388, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 20515739560, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 25193947 O BANCO BBVA CTA CORRIENTE No 833-02261-9 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.			
EDICIÓN N°	SON:	SUBTOTAL: \$	1,034,872,053.38
10 7496/97/98/99	MIL DOSCIENTOS TREINTA Y UN MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y		
Después de entregada la mercancía no se aceptan devoluciones de dinero- cumplido 80 días no se responde por abonos. La presente factura de venta se asienta en todos sus efectos a una letra de cambio, artículo 621,772 y 774 del código de comercio, autorizo reportar, consultar y excluir de las centrales de riesgo. Declaro recibido a entera satisfacción real y materialmente las mercancías objeto de la presente factura. Se hace constar que la firma de una persona distinta al comprador, implica que dicha persona está autorizada expresamente por el comprador para recibir, firmar, perfeccionar la deuda y obligar al comprador según el artículo 64 del código de comercio, con su firma en este se considera recibida y aceptada la mercancía en su totalidad factura radicada no tiene cambio.		IVA 19%: \$	196,625,690.15
		TOTAL: \$	1,231,497,743.53
ELABORADA ASESOR			ACEPTADA CLIENTE
2.OSCAR GUERRERO PIÑEROS			
Software HELISA (Prosisistemas S.A. /Nit. 800.042.928-1) / Proveedor Tecnológico (ATEB Colombia S.A.S / Nit 900.965.992-7)			
PAGINA 1 de 1	ORIGINAL	Fecha y hora generación:	8 6 2022 12:42:26

PAGO No 5: Se verificó:

- Acta de recibo a satisfacción de los rectores “Acta de entrega de dotación para el sector educativo”: Toledo, campamento, Cáceres, Angostura, Varias IE con sus sedes. Se comparó con la factura y coincidió exactamente los facturado con lo recibido a satisfacción por cada rector de cada IE. **OK** Se verificó recibo a satisfacción del departamento al contratista sin fecha. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.
- Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.



Inversiones Guerfor S.A.S.

NIT 860.510.142-6

NO RETENEDORES DE IVA, NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES.
RESPONSABLE DE IVA-Cód. CIU 3110 Tarifa 11.00.00-Cód. CIU 4330 Tarifa 0.900
Bogotá D.C., Calle 60A sur N° 73-72 Barrio Perdomo Tels: 782 68 33 - 782 69 90 - 782 69 47
ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co
Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371466 Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA

FJE

1120

FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO
11 7 2022	CREDITO 30 DIAS
FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO
10 08 2022	TRANSFERENCIA

EXHIBA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCÍA, SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.

SEÑOR(ES)
NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA
NIT / C.C.: 890900286 - 0
DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 **BARRIO:** ALPUJARRA
TELEFONO: (4) 3839345
CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co
DIRECCION ENVIO: CALLE 42B No. 52-106 PISO 5



CUFE:
fb813984b25b5fe953fff3a9e236c22530
aafb681618faad42dade892b02c1f63dfb
814c916493bdb05cf26120e64883

#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	VR UNITARIO	VALOR TOTAL
1	290208080	459.00	dts02-237 Puesto de comedor	993.876.45	456.189.290.55
2	290208083	49.00	dts02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1.864.370.96	91.354.177.04
3	290208084	52.00	dts02-241 Mesón con poceta lavar Menaje Cocina	3.283.108.58	170.721.646.16
4	290208085	67.00	dts02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3.228.204.90	216.289.728.30
5	290208086	36.00	dts02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2.060.453.12	74.176.312.32
6	290208089	13.00	DTS02 -- 244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR	989.748.68	12.866.732.84

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 17 de 116

TOTAL ITEMS	6	OBSERVACIONES:	FACTURA No. 5 - ORDEN DE COMPRA 77373.
PARA CANCELAR CONSIGNE UNICAMENTE A BANCO DAVIENSA CTA CORRIENTE No 477569997588, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 26515739566, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 025193947 O BANCO BBVA CTA CORRIENTE No 833-02261-9 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.			
PEDIDO N°	SON:	SUBTOTAL \$	1,021,597,887.21
307496/97/98/99	MIL DOSCIENTOS QUINCE MILLONES SETECIENTOS UN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS CON 78		
Después de entregada la mercancía no se aceptan devoluciones de dinero- cumplido 60 días no se responde por abonos. La presente factura de venta se asienta en todos sus efectos a una letra de cambio, artículo 621, 772 y 774 del código de comercio, autorizo reportar, consultar y excluir de los controles de riesgo. Dedito recibido a entera satisfacción real y materialmente las mercancías objeto de la presente factura. Se hace constar que la firma de una persona distinta al comprador, implica que dicha persona está autorizada expresamente por el comprador para recibir, firmar, confesar la deuda y obligar al comprador según el artículo 84 del código de comercio, con su firma en este se considera recibida y aceptada la mercancía en su totalidad factura radicada no tiene cambio.		IVA 19% \$	194,103,598.57
ELABORADA ASESOR		TOTAL \$	1,215,701,485.78
2.OSCAR GUERRERO PIÑEROS		ACEPTA Zoom IENTE	
Software HELISA (Proasistemas S			
PAGINA 1 de 1	1 de 1	mbia S.A.S / Nit 900.965.992-7	
		y hora generación: 11 7 2022 14:34:04	

PAGO No 6: Se verificó:

- Acta de recibo a satisfacción de los rectores "Acta de entrega de dotación para el sector educativo": Zaragoza, Chigorodo: Varias IE con sus sedes. Se comparó con la factura y coincidió exactamente los facturado con lo recibido a satisfacción por cada rector de cada IE. **OK** Se verificó recibo a satisfacción del departamento al contratista sin fecha. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.

 <p>Inversiones Guerfor S.A.S. NIT 860.510.142-6</p> <p>NO RETENEDORES DE IVA, NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES. RESPONSABLE DE IVA-Cód. CIU 3110 Tarifa 11,04/00 -Cód. CIU 4330 Tarifa 7,12/00 Bogotá D.C., Calle 60A sur N° 73-72 Barrio Páramo Tels: 782 68 33 - 782 69 90 - 782 69 47 ventas@mg.com.co / contabilidad@img.com.co Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371466 Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500.</p>	FACTURA ELECTRONICA DE VENTA FJE 1160								
	<table border="1"> <tr> <td>FECHA FACTURA</td> <td>12 8 2022</td> <td>FORMA DE PAGO</td> <td>CREDITO 30 DIAS</td> </tr> <tr> <td>FECHA VENCIMIENTO</td> <td>11 09 2022</td> <td>MEDIO DE PAGO</td> <td>TRANSFERENCIA</td> </tr> </table>		FECHA FACTURA	12 8 2022	FORMA DE PAGO	CREDITO 30 DIAS	FECHA VENCIMIENTO	11 09 2022	MEDIO DE PAGO
FECHA FACTURA	12 8 2022	FORMA DE PAGO	CREDITO 30 DIAS						
FECHA VENCIMIENTO	11 09 2022	MEDIO DE PAGO	TRANSFERENCIA						
<p>EXHIBA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCIA, SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.</p>									
<p>SEÑOR(ES)</p> <p>NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA NIT / C.C.: 890900286 - 0 DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 BARRIO: ALPUJARRA TELEFONO: (4) 3839345 CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co DIRECCION ENVIO: CALLE 42B No. 52-106 PISO 5 OFICINA 518</p>									
 <p>CUFE: f404b694cabf4b187e390fb128ae2e510c 9bca7d0e01505e3e087fe54d80d2aa7fb 97c895631db697923ba22de66cb69</p>									
#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	V/R UNITARIO	VALOR TOTAL				
1	290208080	614.00	dts02-237 Puesto de comedor	993.876.45	610.240.140.30				
2	290208083	31.00	dts02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1.864.370.96	57.795.499.76				
3	290208084	35.00	dts02-241 Mesón con poceta lavar Menaje Cocina	3.283.108.58	114.908.800.30				
4	290208085	38.00	dts02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3.228.204.90	122.671.786.20				
5	290208086	17.00	dts02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2.060.453.12	35.027.703.04				
6	290208089	20.00	OTS02-244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMADOR	989.748.68	19.794.973.60				
<p>OC 77373 - 39 SEDES ENTREGADAS: MUNICIPIOS ZARAGOZA</p>									

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 18 de 116

TOTAL ITEMS	6	OBSERVACIONES:	OC 77373 - EDWIN HENAO VALENCIA - ENTREGA DE ZARAGOZA Y PARCIAL DE CHIGORODÓ
PARA CANCELAR CONSIGNE ÚNICAMENTE A: BANCO DAVIVIENDA CTA CORRIENTE No 477369997588, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 26515739566, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 025193947 O BANCO BBVA CTA CORRIENTE No 833-82261-9 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.			
PEDIDO N°	SON:	SUBTOTAL: \$	960,438,903.20
307496/7497/749	MIL CIENTO CUARENTA Y DOS MILLONES NOVECIENTOS VEINTIDOS MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS	IVA 19%: \$	182,483,391.61
Después de entregada la mercancía no se aceptan devoluciones de dinero- cumplido 60 días no se responde por abonos. La presente factura de venta se asimila en todos sus efectos a una letra de cambio, artículo 621,772 y 774 del código de comercio, autorizo reportar, consultar y excluir de las centrales de riesgo. Dado que he recibido a entera satisfacción real y materialmente las mercancías objeto de la presente factura. Se hace constar que la firma de una persona distinta al comprador, implica que dicha persona está autorizada expresamente por el comprador para recibir, firmar, confirmar la deuda y obligar al comprador según el artículo 64 del código de comercio, con su firma en este se considera recibida y aceptada la mercancía en su totalidad factura radicada no tiene cambio.		TOTAL: \$	1,142,922,294.81
ELABORADA ASESOR 2.OSCAR GUERRERO PIÑEROS		ACEPTA Zoom IENTE	
Software HELISA (Prosisistemas S			
PAGINA 1 de 1	1 de 1	mbia S.A.S / Nit 900.965.992-7)	y hora generación: 12 8 2022 12:07:25

Según informe de supervisión DE SEGUIMIENTO A LA CONTRATACIÓN ESTATAL No 10 del 12/08/2022, se informe que “el día 19 de julio del 2022 se aprueba la tercera prórroga para el contrato N°4600012669 con orden de compra 77373, la cual fue solicitada por el contratista el día 11 de julio de 2022, el contratista menciona que el tiempo solicitado de dos meses desde el 28 de julio de 2022 al 29 de septiembre de 2022, será para realizar las entregas faltantes, ya que en la empresa se encuentra el 100% de la materia prima correspondiente para la fabricación del mobiliario contratado”.

Con estas entregas queda por pendiente por entregar en 5 municipios de los 19 pactados en el contrato.

Según este informe que es el último, se tiene la siguiente ejecución:

% DE EJECUCION FISICA 60%
% DE EJECUCION DE RECURSOS 52.87%

Se indica también en dicho informe: *Hasta la fecha se llevan 226 sedes con mobiliario de restaurante escolar recibido de las 379 pactadas, cumpliendo con un porcentaje de 60% entregado, faltando 153 sedes por mobiliario escolar en un total de 5 municipios de los 19 pactados en el contrato.*

PAGOS REALIZADOS según dicho informe de supervisión:

RECURSO EJECUTADO	NO	RECURSO EJECUTADO	N° PAGO	SEDES
\$ 8.498.958.093,30		\$ 191.642.010,79	1 PAGO	5
\$ 8.307.316.082,51		\$ 230.061.025,86 2	2 PAGO	17
\$ 8.077.255.056,65		\$ 481.914.918,36	3 PAGO	26
\$ 7.595.340.138,29		\$ 1.231.497.743,52	4 PAGO	51
\$ 6.363.842.394,77		\$ 1.215.701.485,53	5 PAGO	71
\$ 5.148.140.909,24		\$ 3.350.817.184,06	\$ 8.498.958.093,30	170

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 19 de 116

PAGO No 7: Se verificó:

Comprobante de egreso

Nº documento	3000229779	Sociedad	GANT	Ejercicio	2022
Fecha documento	27.09.2022	Fecha contab.	27.09.2022	Período	9
Referencia	FJE 1202	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	F
GA...		1	31	2401010000	2200007358	INVERSIONES GUERFOR...	1.429.408.891-	COP	/
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	1.571.359.423	COP	F
		3	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	26.409.400-	COP	>
		4	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	5.281.880-	COP	>
		5	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	13.204.700-	COP	>
		6	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	7.922.820-	COP	I
		7	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	5.281.880-	COP	>
		8	50	2436080000	2436080000	Compras	33.011.753-	COP	>
		9	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	37.633.398-	COP	>
		10	50	4110010000	4110010000	Tasa Pro Deporte y R	13.204.701-	COP	I

No se evidenciaron facturas ni recibos a satisfacción de este pago

Pagos realizados según comprobantes de Egreso:

Nº COMPROBANTE DE EGRESO	Fe.contabilización	Valor Bruto	Nº RPC	Nº PAGO
3000222865	22.12.2021	191.642.011	4500054804	1 PAGO
3000224169	14.03.2022	230.061.026	4500054804	2 PAGO
3000225078	25.04.2022	481.914.918	4500054804	3 PAGO
3000226653	13.06.2022	1.231.497.743	4500054804	4 PAGO
3000227320	12.07.2022	1.215.701.486	4500054804	5 PAGO
3000228244	16.08.2022	1.142.922.295	4500054804	6 PAGO
3000229779	27.09.2022	1.571.359.423	4500054804	7 PAGO
	Total	6.065.098.902		
	Deducciones y Estampillas	2.433.859.191		
	Total	8.498.958.093		

✓ (verificado con documento soporte comprobantes de Egreso)

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 20 de 116

OTROS DOCUMENTOS VERIFICADOS:

- **Antecedentes:** (Procuraduría, Contraloría, policía) ✓: Se verificó con documentos soportes.
- **INFORMES DE SUPERVISION:** SI
- **INFORMES FOTOGRAFICOS POR MUNICIPIO e IE:** SI

OBSERVACIÓN:

OBSERVACIÓN N° 17. Contrato No 4600012669 - orden de compra OC77373 entre la Gobernación de Antioquia e Inversiones Guerfor S.A.S (A-F-D)

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: *“Deberes. Son deberes de todo servidor público: (1) Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente...”*. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Directiva 5 del 17 de junio de 2021, expedida por el Ministerio de Educación Nacional en su Anexo “Ejecución de recursos FOME y calidad gratuidad para secretarías y establecimientos educativos oficiales”, establece lo siguiente sobre la ejecución de recursos FOME por parte de los FSE:

“a) Las Secretarías de Educación de las Entidades Territoriales Certificadas podrán transferir recursos FOME para su ejecución a través de los FSE de las instituciones educativas oficiales, siempre en articulación con el respectivo rector de la institución, quien debe construir un plan de inversión específico del monto de recursos solicitado o asignado y, un cronograma de contratación y ejecución para dicho recurso. La responsabilidad del seguimiento a la ejecución de los recursos FOME y el reporte de información sobre la ejecución de estos, continuará en cabeza de la Secretaría de Educación de la ETC respectiva.

(...)”

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 21 de 116

De otro lado, El Anexo 11. “Acuerdo Marco de Precios de Adquisición de Dotación Escolar CCE-912-1-AMP-2019”, celebrado entre “Colombia Compra Eficiente y (...) (vi) Inversiones Guerfor S.A” (...), establece en la Cláusula 2. Objeto del Acuerdo Marco: “El objeto del Acuerdo Marco es establecer: (i) las condiciones para la adquisición de Dotación Escolar al amparo del Acuerdo Marco y el suministro de Bienes por parte de los Proveedores; (ii) las condiciones en las cuales las Entidades Compradoras se vinculan al Acuerdo Marco y adquieren la Dotación Escolar; y (iii) las condiciones para el pago de Dotación Escolar por parte de las Entidades Compradoras”.

Así mismo, establece en la Cláusula 3 Alcance del objeto del Acuerdo Marco: “Los Proveedores se obligan a suministrar a las Entidades Compradoras los Bienes de Dotación Escolar de acuerdo con las especificaciones establecidas en el pliego de condiciones y de acuerdo con las Ofertas presentadas a Colombia Compra Eficiente en la licitación pública CCENEG-016-1- 2019”.

En la Cláusula 7, del citado acuerdo, se establece: “Actividades de los Proveedores durante la Operación Secundaria. Los Proveedores deben cumplir las condiciones y los pasos descritos a continuación:

(...)

El Proveedor debe realizar la Distribución de la Dotación Escolar de lunes a viernes en el horario de 7:00 a.m. a 6:00 p.m. Cuando estén en periodo de vacaciones los estudiantes, la Entidad Compradora y el Proveedor en el Acta de Inicio deben definir las condiciones de Distribución e Instalación y tiempos de entrega de la Dotación Escolar

(...)

7.8 Definir de común acuerdo con el Proveedor, a través de un Acta de Inicio mínimo los siguientes aspectos: (i) designación de la persona responsable de recibir la Dotación Escolar (ii) Establecimiento Educativo al que corresponde la entrega (iii) confirmación del lugar de entrega; (iv) hora y fecha de las entregas (v) firma del supervisor de la Orden de Comprar (vi) firma del Proveedor; (vii) especificación del tipo de entrega (total o parcial); (viii) los demás aspectos que la Entidad Compradora o el Proveedor consideren pertinentes. El Acta de Inicio debe establecerse dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al cumplimiento de los requisitos de ejecución de la Orden de Compra. Si el Acta de Inicio no es concretada por alguna de las partes dentro del término establecido, los tiempos de entrega empiezan a contar a partir del quinto día hábil posterior al cumplimiento de los requisitos de ejecución de la Orden de Compra. Para el Segmento 6, los tiempos de entrega iniciaran a contabilizarse a partir de la fecha de aprobación de prototipos por parte de la SED.

7.9 El Proveedor debe realizar la Distribución de la totalidad de los Ambientes, Productos y/o Conjuntos requeridos por la Entidad Compradora, directamente en los Establecimientos Educativos o en lugar de entrega designado por la Entidad Compradora (...)

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 22 de 116

7.10 Los retrasos en los tiempos de Distribución generan incumplimiento en los términos descritos en las cláusulas 18 y 19. El Proveedor del Acuerdo Marco debe cumplir con las especificaciones del servicio establecidas a continuación (...)

(...) Distribución de la Dotación Escolar. La Dotación Escolar debe ser distribuida a tiempo. Los Proveedores del Acuerdo Marco deben realizar la Distribución de la Dotación Escolar teniendo en cuenta los tiempos de entrega establecidas en la Cláusula 7 o en el Acta de Inicio. El servicio de Distribución comprende: (a) el embalaje (b); el transporte; (c) la entrega y (d) la Instalación de la Dotación Escolar.” (Resaltado fuera de texto)

Contrario a las normas citadas, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, analizado el contrato No 4600012669 - orden de compra OC77373 suscrito entre la Gobernación de Antioquia e Inversiones Guerfor S.A.S., con el objeto de “Adquirir mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia”, por \$8.498.958.093, celebrado mediante compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdo marco de precios - Colombia Compra Eficiente, se observó lo siguiente:

- En el Acta de Inicio del 07/10/2021, no quedaron definidas por parte del Departamento y el Proveedor las condiciones de distribución e instalación y tiempos de entrega de la dotación escolar en las respectivas IE, incumpliendo lo establecido en la cláusula 7 del Acuerdo Marco de Precios.
- El 19/07/2022 se aprueba la tercera prórroga para el citado contrato, hasta el 28/09/2022, sin embargo, según la información que reposa en el correspondiente expediente y según el último informe de supervisión (No 10 del 12/08/2022), se tienen un porcentaje de ejecución física del 60%, quedando pendiente entregas en 5 municipios de los 19 pactados en el contrato: Caucasia, Carepa, Necoclí, San Pedro de Urabá e Ituango.
- Así mismo, se observó que al contratista se le realizó el séptimo pago por \$1.571.359.423, según comprobante de Egreso No 3000229779 del 27/09/2022, sin que se haya soportado la ejecución correspondiente a este pago, al no existir recibo a satisfacción del Departamento al contratista ni Acta de recibo a satisfacción por los rectores de cada IE “Acta de entrega de dotación para el sector educativo”

Lo anterior, debido a deficiencias de control, seguimiento y supervisión, lo que genera uso inadecuado de estos recursos del FOME, que ocasionó un presunto detrimento de \$1.571.359.423, y que afecta el bienestar de los estudiantes de las IE que aún no han recibido el mobiliario escolar de cocina.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 23 de 116

Observación administrativa con posible connotación fiscal en cuantía \$1.571.359.423 y posible incidencia disciplinaria.

Respuesta de la entidad

- ***En el Acta de Inicio del 07/10/2021, no quedaron definidas por parte del Departamento y el Proveedor las condiciones de distribución e instalación y tiempos de entrega de la dotación escolar en las respectivas IE, incumpliendo lo establecido en la cláusula 7 del Acuerdo Marco de Precios.***

*R/. El acta de inicio que hace parte del expediente que reposa en los archivos requeridos por ustedes, responde al manual de contratación interno de la Gobernación de Antioquia, el cual el supervisor del contrato debe diligenciar una vez asuma la supervisión del mismo, donde quedan establecidos solo los aspectos más generales de ejecución, es decir, plazo de inicio y terminación del contrato. Por otro lado, las condiciones distribución e instalación y tiempos de entrega fueron plasmadas en el numeral 2.7.2 Obligaciones del contratista del estudio previo 12698, por lo que no era necesario dejarlas nuevamente en el acta de inicio. En el mismo sentido, en el literal B del numeral citado, el cronograma de entregas debía ser remitido al supervisor del contrato una semana después de iniciada la ejecución del mismo, obligación que fue cumplida, pues en oficio del 28 de octubre de 2021 se remitió dicho documento por el contratista al supervisor (se adjunta evidencias: cronograma de entregas, oficio remisorio, estudio previo y acta de inicio). **OK***

- ***El 19/07/2022 se aprueba la tercera prórroga para el citado contrato, hasta el 28/09/2022, sin embargo, según la información que reposa en el correspondiente expediente y según el último informe de supervisión (n.º 10 del 12/08/2022), se tienen un porcentaje de ejecución física del 60%, quedando pendiente entregas en cinco municipios de los 19 pactados en el contrato: Caucasia, Carepa, Necoclí, San Pedro de Urabá e Ituango.***

R/. La tercera prórroga fue sustentada en el informe de supervisión n.º 9 donde se establecen las condiciones contractuales que permiten la modificación del plazo contractual con una ejecución física del 47.49% y un periodo de seguimiento entre el 8 de mayo de 2022 y el 12 de julio de 2022. El informe de seguimiento n.º 10 da cuenta de los avances entre el 13 de julio de 2022 y el 12 de agosto de 2022 con un porcentaje de ejecución física del 60%.

Como se advirtió en la respuesta a la solicitud de información 3 con Rad. 2022020048885 del 23 de septiembre de 2022, la orden de compra aún estaba en ejecución, sin embargo, las entregas pendientes en los cinco municipios, Caucasia, Carepa, Necoclí, San Pedro de Urabá e Ituango, fueron realizadas entre el 13 de agosto de 2022 y el 28 de septiembre de 2022 (se adjuntan evidencias: Rad. 2022020048885, pagos 7 y 8, informes de supervisión 11 y 12, actas de entrega y recibos a satisfacción). En síntesis, todas las entregas se ejecutaron dentro del plazo contractual.

- ***Así mismo, se observó que al contratista se le realizó el séptimo pago por \$1.571.359.423, según comprobante de Egreso n.º 3000229779 del 27/09/2022, sin que se haya soportado***

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 24 de 116

la ejecución correspondiente a este pago, al no existir recibo a satisfacción del Departamento al contratista ni Acta de recibo a satisfacción por los rectores de cada IE "Acta de entrega de dotación para el sector educativo".


R/. Como se advirtió en la respuesta a la solicitud de información 3 con Rad. 2022020048885 del 23 de septiembre de 2022, la orden de compra aún estaba ejecución, por tanto, se adjunta la carpeta del pago 7 con todos los soportes (212 Folios).

ANEXOS: Se adjunta la careta: SOPORTES OBSERVACIÓN 17


Análisis de la respuesta

Verificación soportes apago No 7: Ver papel de trabajo en Excel "**ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.**", hoja de cálculo "análisis pagos versus recibos"

Factura:



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA



Representación Gráfica

Datos del Documento

Código Único de Factura - CUFE : 4ac9ca805ceec49065848b1687b1a0a88d5b73d4c7f1a2131c2a27dca74cef	Forma de pago: Crédito
Off:2991ebfe8fd04a72350bf6bf42bf51	Medio de Pago: Acuerdo mutuo
Número de Factura: FJE-1202	Orden de pedido:
Fecha de Emisión: 23/09/2022	Fecha de orden de pedido:
Fecha de Vencimiento: 23/10/2022	
Tipo de Operación: 10 - Estándar	

Datos del Emisor / Vendedor

Razón Social: INVERSIONES GUERFOR S.A.S.	País: Colombia
Nombre Comercial: INVERSIONES GUERFOR S.A.S.	Departamento: BOGOTÁ D.C.
Nit del Emisor: 860510142	Municipio / Ciudad: LOCALIDAD CIUDAD BOLIVAR
Tipo de Contribuyente: Persona Jurídica	Dirección: CL 60 A SUR 73 72 BRR PERDOMO
Régimen Fiscal: R-99-PN	Teléfono / Móvil:
Responsabilidad tributaria: 01 - IVA	Correo: contabilidad@img.com.co
Actividad Económica:	

Datos del Adquiriente / Comprador

Datos del Adquiriente / Comprador

Datos del Adquiriente / Comprador

Razón Social: GOBERNACION DE ANTIOQUIA	País: Colombia
Nombre Comercial: GOBERNACION DE ANTIOQUIA	Departamento: ANTIOQUIA
Tipo de Documento: NIT	Municipio / Ciudad: MEDELLÍN
Número Documento: 890900286	Dirección: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 OFICINA:518
Tipo de Contribuyente: Persona Jurídica	Teléfono / Móvil: 3503362371
Régimen fiscal: O-13	Correo: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co
Responsabilidad tributaria: 01 - IVA	


Detalles de Productos

Nro.	Código	Descripción	U/M	Cantidad	Precio unitario	Descuento detalle	Recargo detalle	IMPUESTOS				Precio unitario de venta
								IVA	%	INC	%	
1	290208080	dto02-237 Puesto de comedor (290208080)	94	757,00	\$ 993.876,45	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 142.949.249,80	19,00			\$ 752.364.472,65
2	290208083	dto02-240 Mesón de trabajo cortar, pica (290208083)	94	52,00	\$ 1.864.370,96	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 18.419.985,08	19,00			\$ 96.947.289,92
3	290208084	dto02-241 Mesón con poceta lavar Menaje (290208084)	94	53,00	\$ 3.283.108,58	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 33.060.903,40	19,00			\$ 174.004.754,74
4	290208085	dto02-242 Mesón con azafates, distribuc (290208085)	94	66,00	\$ 3.228.204,90	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 40.481.689,45	19,00			\$ 213.061.523,40
5	290208086	dto02-243 Estufa lineal de tres (3) que (290208086)	94	24,00	\$ 2.060.453,12	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.395.666,23	19,00			\$ 49.450.874,88
6	290208089	DT502 -- 244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUE (290208089)	94	35,00	\$ 989.748,68	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 6.581.828,72	19,00			\$ 34.641.203,80

Descuentos y Recargos Globales

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 25 de 116

Datos Totales



documento validado por la DIAN 2022-
9-23 11:01:16
documento generado el: 2022-09-23
6:01:10
generado por: Solución Gratuita DIAN
R:800.197.268

MONEDA	COP
TASA DE CAMBIO	1,00
Subtotal	1.320.470.119,39
Descuento detalle	0,00
Recargo detalle	0,00
Total Bruto Factura	1.320.470.119,39
IVA	250.889.322,68
INC	0,00
Bobas	0,00
Otros impuestos	0,00
Total impuesto (=)	250.889.322,68
Total neto factura (=)	1.571.359.442,07
Descuento Global (-)	0,00
Recargo Global (+)	0,00
Total factura (=)	COP \$ 1.571.359.442,07

Valores informativos

ANTICIPOS	
Anticipos	
RETENCIONES	
Rete fuente	33.011.753,00
Rete IVA	0,00
Rete ICA	0,00

Numero de Autorización: 18764013371466 Rango desde: 648 Rango hasta: 1500 Vigencia: 2022-11-18

Verificación soportes apago No 8: Ver papel de trabajo en Excel “**ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.**”, hoja de cálculo “**análisis pagos versus recibos**”

Inversiones Guerfor S.A.S.
NIT 860.510.142-6
NO RETENEDORES DE IVA, NO SOMOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES.
RESPONSABLE DE IVA - Cód. CIU 3110 Tarifa 11,0400 - Cód. CIU 4030 Tarifa 7,1200
Bogotá D.C., Calle 60A sur N° 73-72 Barrio Páramo Tels: 782 68 33 - 782 69 90 - 782 69 47
ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co
Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 18764013371466 Fecha 18/05/2021 a 18/11/2022 Autoriza desde FJE 648 a FJE 1500

FACTURA ELECTRONICA DE VENTA
FJE 1231

FECHA FACTURA	25/10/2022	FORMA DE PAGO	CREDITO 30 DIAS
FECHA VENCIMIENTO	24/11/2022	MEDIO DE PAGO	TRANSFERENCIA

EXIJA SU RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCIA. SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.

SEÑOR(ES)

NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA
NIT / C.C.: 890900286 - 0
DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO: 5 **BARRIO:** ALPUJARRA
TELEFONO: (4) 3839345
CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co
DIRECCION ENVIO: CALLE 42B N 52-106 PISO 5 OF 518



CUFE:
1ef266b674a2d40e00be210ca4dc7c00
be11c8a8b3c650c38cc413eb67176245
aaa1e70e677877717e0124c6f66c17

#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	V/R UNITARIO	VALOR TOTAL
1	290208080	1.221.00	ds02-237 Fiestas de comedor	993,876.45	1.213.523,145.45
2	290208083	80.00	ds02-240 Mesón de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina	1,864,370.96	149,149,676.80
3	290208084	74.00	ds02-241 Mesón con poceta lavar Menaje Cocina	3,283,108.58	242,950,034.92
4	290208085	100.00	ds02-242 Mesón con azafates, distribución alimentos en el comedor	3,228,204.90	322,820,490.00
5	290208086	37.00	ds02-243 Estufa lineal de tres (3) quemadores	2,080,453.12	76,236,765.44
6	290208089	41.00	DS02 - 244 ESTUFAS ENANA DE UN (1) QUEMAL	989,748.68	40,579,695.88
7	290811065	1.00	AJUSTE AL CENTAVO	16.81	16.81

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 26 de 116

NOTA FINAL: #FACTURA No. 8; Ordendecompra77373; "EDWIN HENAO VALENCIA" edwin.henao@antioquia.gov.co#	
TOTAL ITEMS	7 OBSERVACIONES: Orden de compra 77373
PARACANCELARCONSIGNE UNICAMENTE A BANCO DAVIENDA CTA CORRIENTE No 477500007988, CTA DE AHORROS BANCOLOMBIA No 20915730900, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTÁ No 925193047 O BANCO BBVA CTA CORRIENTE No 833-02201-0 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERREO S.A.	
PEDIDO N° JO 7496-97-98	SON: DOS MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y TRES MILLONES OCHO-CIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL CIENTO NOVENTA Y
SUBTOTAL: \$ 2,045,259,825.30	
IVA 19%: \$ 388,599,366.80	
TOTAL: \$ 2,433,859,192.10	
Después de entregada la mercancía no se aceptan devoluciones de dinero- cumplido 60 días no se responde por abonos. La presente factura de venta se asimilará en todos sus efectos a una letra de cambio, artículo 621.772 y 774 del código de comercio, autorizo reportar, consultar y volver de las centrales de riesgo. Declaro recibido a entera satisfacción real y materialmente las mercancías objeto de la presente factura. Se hace constar que la firma de una persona distinta al comprador, implica que dicha persona está autorizada expresamente por el comprador para recibir, firmar, confeccionar la deuda y obligar al comprador según el artículo 84 del código de comercio, con su firma en este se considera recibida y aceptada la mercancía en su totalidad factura radicada no tiene cambio.	
ELABORADA ASESOR 2 OSCAR GUERRERO PIÑEROS	ACEPTADA CLIENTE
Software HELISA (Proasistem as S.A. / Nit. 800.042.929-1) / Proveedor Tecnológico (ATEB Colombia S.A.S / NR 900.965.992-7)	
PAGINA 1 de 1	ORIGINAL
Fecha y hora generación: 25 10 2022 14:36:41	

- **En el Acta de Inicio del 07/10/2021, no quedaron definidas por parte del Departamento y el Proveedor las condiciones de distribución e instalación y tiempos de entrega de la dotación escolar en las respectivas IE, incumpliendo lo establecido en la cláusula 7 del Acuerdo Marco de Precios.**

Se verificaron estudios previos No 12698, donde se evidenciaron las condiciones distribución e instalación y tiempos de entrega en el numeral 2.7.2 Obligaciones del contratista. Así mismo, quedó plasmado que *el cronograma de entregas debía ser remitido al supervisor del contrato una semana después de iniciada la ejecución del mismo, lo cual se logró constatar en el oficio del 28 de octubre de 2021, con el cual se remitió dicho documento por el contratista al supervisor.*

Por lo anterior, con respecto a esta viñeta, se acepta la respuesta de la entidad, y por tanto, esta parte de la observación no se constituye en hallazgo. **OK**

- **Así mismo, se observó que al contratista se le realizó el séptimo pago por \$1.571.359.423, según comprobante de Egreso n.º 3000229779 del 27/09/2022, sin que se haya soportado la ejecución correspondiente a este pago, al no existir recibo a satisfacción del Departamento al contratista ni Acta de recibo a satisfacción por los rectores de cada IE "Acta de entrega de dotación para el sector educativo".**

Se verificaron los recibos satisfacción de cada uno de los rectores u ordenadores del gasto de las IE de los municipios Necoclí, Cauca, Carepa, Chigorodó e Ituango. Se verificó factura FJE-1202 por \$1.571.359.423, que corresponde al pago No 7, donde se logró constatar que los elementos facturados corresponden a los recibidos (Ver papel de trabajo en Excel "**ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.**", hoja de cálculo "*análisis pagos versus recibos*").

Se verificó el formato "INFORME DE SEGUIMIENTO A LA CONTRATACIÓN ESTATAL", que corresponde al informe del supervisor No 11 del 23/09/2022, donde se informa que "*En resumen, de las 379 sedes beneficiadas a través de la orden de compra No.77373 se han entregado 353 sedes, representando el 93.14%.*"

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 27 de 116

Así mismo se informa que *“En septiembre 23 del 2022 se plantea realizar un séptimo pago de acuerdo al número de actas de entrega enviadas (67) por el contratista a la Secretaría de Educación de Antioquia, además de la entrega de un informe por parte del contratista y todos los soportes de pago por un valor de \$1.571.359.422,07”*. Se deja la siguiente nota:

“NOTA: con este informe de supervisión se ejecuta el sexto pago por valor de \$1.571.359.422,07 con lo que se efectuó por parte del contratista las entregas en Caucaasia, Necoclí, Chigorodó e Ituango”

Por lo anterior, con respecto a esta viñeta, se acepta la respuesta de la entidad, y por tanto, esta parte de la observación no se constituye en hallazgo.

- ***El 19/07/2022 se aprueba la tercera prórroga para el citado contrato, hasta el 28/09/2022, sin embargo, según la información que reposa en el correspondiente expediente y según el último informe de supervisión (n.º 10 del 12/08/2022), se tienen un porcentaje de ejecución física del 60%, quedando pendiente entregas en cinco municipios de los 19 pactados en el contrato: Caucaasia, Carepa, Necoclí, San Pedro de Urabá e Ituango.***

Se verificaron los recibos satisfacción de cada uno de los rectores u ordenadores del gasto de las IE de los municipios de Ituango, San Pedro de Urabá, Necoclí y Caucaasia. Se verificó factura FJE-1231 del 25/10/2022 por \$2.433.859.192, que corresponde al pago No 8, donde se logró constatar que los elementos facturados corresponden a los recibidos (Ver papel de trabajo en Excel **“ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.”**, hoja de cálculo *“análisis pagos versus recibos”*).

Se verificó el formato **“INFORME DE SEGUIMIENTO A LA CONTRATACIÓN ESTATAL”**, que corresponde al informe del supervisor No 12 del 24/10/2022, donde se informa un % de ejecución física del 100%.

Así mismo se informa: *“cumplimiento de las obligaciones, actividades o compromisos de las partes”*, así:

“El siguiente listado representa, las entregas en las sedes beneficiadas de la orden de compra No.77373, dando cumplimiento al contrato, se realizaron las entregas totales:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 28 de 116

MUNICIPIO	No. De sedes Beneficiadas	Presupuesto x Municipio	No. Sedes entregadas
5038-ANGOSTURA	24	\$ 363.740.934,56	24
5120-CÁCERES	19	\$ 502.296.240,34	19
5134-CAMPAMENTO	15	\$ 197.049.218,40	15
5147-CAREPA	26	\$ 697.105.840,61	26
5154-CAUCASIA	29	\$ 880.276.955,75	12
5172-CHIGORODÓ	26	\$ 998.547.283,91	26
5315-GUADALUPE	16	\$ 200.882.986,98	16
5361-ITUANGO	42	\$ 709.275.781,22	24
5475-MURINDÓ	1	\$ 57.412.583,92	1
5490-NECOCLÍ	31	\$ 755.956.827,82	26
5579-PUERTO BERRÍO	22	\$ 421.703.036,65	22
5647-SAN ANDRÉS DE CUERQUÍA	6	\$ 117.939.927,13	6
5665-SAN PEDRO DE URABA	37	\$ 735.597.436,06	37
5790-TARAZA	4	\$ 218.738.471,90	4
5819-TOLEDO	15	\$ 263.256.202,04	15
5854-VALDIVIA	12	\$ 237.472.584,55	12
5873-VIGIA DEL FUERTE	1	\$ 63.260.925,50	1
5887-YARUMAL	34	\$ 646.255.086,05	34
5895-ZARAGOZA	19	\$ 432.189.769,93	19
Total general	379	\$ 8.498.958.093,30	379

(...)

Así mismo, se evidencian todas las IE que recibieron la entrega del mobiliario.

En dicho Informe se certifica que:

“En resumen, de las 379 sedes beneficiadas a través de la orden de compra No.77373 se han entregado 379 sedes, representando el 100%. De las entregas”.

También se certifica la siguiente nota:

NOTA: los pagos se ejecutan de acuerdo con la entrega de los productos mobiliarios en la Institución Educativa evidenciada con el de actas de entrega que envía el contratista a la Secretaría de Educación de Antioquia. Además de un informe periódico de entrega por parte del contratista.

De otro lado, se verificar el recibo a satisfacción dl Departamento de Antioquia por parte del contratista.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 29 de 116

Por lo anterior, con respecto a esta viñeta, se acepta la respuesta de la entidad, y por tanto, esta parte de la observación no se constituye en hallazgo.

En conclusión: Analizada la respuesta de la entidad y verificados todos y cada uno de los soportes aportados en la respuesta, se acepta la misma, toda vez, que fueron claros los argumentos expuestos por la entidad, y por tanto esta observación no se valida como hallazgo y no hará parte de informe de auditoría. **SALE.**

CONTRATO 4600011660 - Orden de compra 64274

Contratista: **INDUHOTEL S.A.S.**

Objeto: suministro y transporte de lavamanos portátiles autónomos para el mejoramiento de las condiciones sanitarias enmarcadas en la atención y prevención del covid-19 en las instituciones educativas oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia.

Especificaciones adicionales de Entrega: La entrega se realizará en cada una de las instituciones educativas de cada municipio, tanto urbanas como rurales, y/o en el lugar establecido por el supervisor del contrato en caso de ser autorizado. (**orden de compra pag 1**)

Fecha de la orden: 16/02/21

Fecha de Inicio (suscripción): 15/04/2021

Fecha de Terminación: 27/09/2021

Plazo: Desde el 15/04/2021 hasta el 27/09/2021

Valor: \$5.208.051.088

RPC 4500053335

Supervisor: Dicson Fernando Llano C.C. 1.017.141.511

Estado del Contrato: terminado

Ejecución física: 100%

Ejecución financiera: 100%

Modalidad de Selección: Selección Abreviada

Causal de selección: Adquisición de Bienes y Servicios de Características Técnicas Uniformes por compra por catálogo derivado de la celebración de Acuerdos Marco de Precios

Acta de inicio: SI del 15/04/2021

Artículos pactados según orden de compra:

Artículo	Cantidad	Preio unitario	Total
cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTILAUTÓNOMO CON DISPENSADORESINCLUIDOS - UNIDAD	5.766,00	670.190,27	3.864.317.096,82
v01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	609.513.742,07	609.513.742,07
IVA	1	734.220.248,40	734.220.248,40
TOTAL			5.208.051.087,29

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 30 de 116

Según oficio 2021030173490 del 20/05/2021, se informa al contratista “que se ha recibido reclamos por parte de algunos docentes debido a que los lavamanos portátiles, que se supone son en acero inoxidable según la Orden de Compra 64274, presentan alto grado de deterioro por oxidación. A continuación, relaciono los casos específicos recibidos, así:

MUNICIPIO DE CISNEROS: Se evidencia oxidación de los lavamanos portátiles en todas las entregas, tanto rurales como urbanas, tal como se evidencia en la Figura 1. En total, fueron entregados 26 lavamanos portátiles.

(...)


MUNICIPIO DE EL RETIRO: En la Sede Educativa Ismael y Dolores Restrepo del municipio de El Retiro (Subregión Oriente), se presenta oxidación en los lavamanos portátiles sin ser usados...”

Respecto a lo anterior, no se tienen evidencias de que dichos lavamanos portátiles hayan sido remplazados por parte del contratista.

COMPROBANTES DE EGRESO: (Fuente: PUNTO 3 DE LA SOLICIT INFO 6 -carpeta 6 comprobante de egreso)

Pedido		4500053335	Proveedor		2200014886 INDUHOTEL S A S		Fecha doc.		24.02.2021																																																				
Cabecera																																																													
<table><tr><th>S...</th><th>Pos</th><th>Txt.brv.</th><th>Ctd.pedido</th><th>U...</th><th>T Fe.entrega</th><th>P...</th><th>Mon...</th><th>p...</th><th>CPP</th><th>Grupo art.</th><th>Sol.pedido</th><th>Pos....</th><th>Peticion of...</th><th>Posi...</th><th>Contrato ...</th><th>Pos...</th></tr><tr><td></td><td>1</td><td>LAVAMANOS PORTATIL...</td><td>3.864.317.097</td><td>UN</td><td>D 01.11.2021</td><td>1</td><td>COP</td><td>1</td><td>UN</td><td>Apoyo logist...</td><td>10051723</td><td>3</td><td>6000029000</td><td>1</td><td>4600011660</td><td>1</td></tr><tr><td></td><td>2</td><td>LAVAMANOS PORTATIL...</td><td>609.513.743</td><td>UN</td><td>D 01.12.2021</td><td>1</td><td>COP</td><td>1</td><td>UN</td><td>Apoyo logist...</td><td>10051723</td><td>4</td><td>6000029000</td><td>2</td><td>4600011660</td><td>2</td></tr></table>											S...	Pos	Txt.brv.	Ctd.pedido	U...	T Fe.entrega	P...	Mon...	p...	CPP	Grupo art.	Sol.pedido	Pos....	Peticion of...	Posi...	Contrato ...	Pos...		1	LAVAMANOS PORTATIL...	3.864.317.097	UN	D 01.11.2021	1	COP	1	UN	Apoyo logist...	10051723	3	6000029000	1	4600011660	1		2	LAVAMANOS PORTATIL...	609.513.743	UN	D 01.12.2021	1	COP	1	UN	Apoyo logist...	10051723	4	6000029000	2	4600011660	2
S...	Pos	Txt.brv.	Ctd.pedido	U...	T Fe.entrega	P...	Mon...	p...	CPP	Grupo art.	Sol.pedido	Pos....	Peticion of...	Posi...	Contrato ...	Pos...																																													
	1	LAVAMANOS PORTATIL...	3.864.317.097	UN	D 01.11.2021	1	COP	1	UN	Apoyo logist...	10051723	3	6000029000	1	4600011660	1																																													
	2	LAVAMANOS PORTATIL...	609.513.743	UN	D 01.12.2021	1	COP	1	UN	Apoyo logist...	10051723	4	6000029000	2	4600011660	2																																													
5105834788		5	18.11.2021	215.801.267				0	UN	256.803.508		COP	215.801.267																																																
5105831140		3	20.08.2021	1.669.443.963				0	UN	1.986.638.316		COP	1.669.443.963																																																
5105828765		2	28.05.2021	45.977.380				0	UN	54.713.082		COP	45.977.380																																																
5105828764		2	28.05.2021	1.933.094.487				0	UN	2.309.118.142		COP	1.933.094.487																																																
5105828746		1	19.05.2021	1.979.071.867-				0	UN	2.355.095.522-		COP	1.979.071.867-																																																
5105828396		2	19.05.2021	1.979.071.867				0	UN	2.355.095.522		COP	1.979.071.867																																																
cción facturas			■ 3.864.317.0...				UN	■ 4.607.273.048		COP		■ 3.864.317.097																																																	
5105834788		10	18.11.2021	34.038.055				0	UN	34.038.055		COP	34.038.055																																																
5105831140		6	20.08.2021	263.319.239				0	UN	263.319.239		COP	263.319.239																																																
5105828765		4	28.05.2021	312.156.448				0	UN	312.156.448		COP	312.156.448																																																
5105828746		2	19.05.2021	312.156.448-				0	UN	312.156.448-		COP	312.156.448-																																																
5105828396		4	19.05.2021	312.156.448				0	UN	312.156.448		COP	312.156.448																																																
cción facturas			■ 609.513.742				UN	■ 609.513.742		COP		■ 609.513.742																																																	

Referencia	ACE4-FC-1
Preparado por:	Alba patricia Gazón S
Revisado por:	Alfredo Tobón Tobón
Fecha:	01/09/2022 a 01/11/2022
Página:	Página 31 de 116

Acreeador	2200014886	INDUHOTEL S A S	LibrMay	2401010000
Sociedad	GANT	CR 37 25 A 57		
Gobernación de Antioquia	BOGOTÁ		Nº doc.	3000215835
Posición 1 / Factura / 31				
Importe	2.429.841.385	COP		
Ind.imp.	**			
Datos adicionales				
Base desc.	2.667.251.970	COP	Importe DPP	0 COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0
Fecha base	19.05.2021		Fija	
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0
Vía de pago	T			
Refer.pago				
Compensación	27.05.2021 / 200356715			
Asignación	9003009701			
Texto	ACTA # 1 CONTRATO 46/11660 LAVAMANOS PORTATILES			 Txt.expl.

COMPROBANTE PRIMER PAGO:

Vista de entrada

Nº documento	3000215835	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	19.05.2021	Fecha contab.	19.05.2021	Período	5
Referencia	FE1189	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 32 de 116

3000215835 = 2.667.251.969,73

Soc.	Pos	CT	IO	Cuenta	Lib.mayor	Denominación	Mon.	Importe	II	PosPre	Elemento PEP
GANT	1	31		2200014886	2401010000	INDUHOTEL S A S	COP	2.100.000.131-	YS	A-C-R-EE-DO-RES	
GANT	2	86		2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	COP	2.300.382.440	YS	2-3-5-01-04	02-0276/001>001
GANT	3	91		5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	COP	0	YS	2-3-5-01-04	02-0276/001>001
GANT	4	81		5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	COP	8.735.702	YS	2-3-5-01-04	02-0276/001>001
GANT	5	50		2407220002	2407220002	Estampilla CBA	COP	38.661.890-		X-3-8	
GANT	6	50		2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	COP	7.732.378-		X-3-8	
GANT	7	50		2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	COP	19.330.940-		X-3-8	
GANT	8	50		4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	COP	11.598.570-		I-1-1-01-02-300-02	
GANT	9	50		2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	COP	7.732.378-		X-3-8	
GANT	10	50		2436080000	2436080000	Compras	COP	48.327.362-		X-3-1	
GANT	11	50		2436250000	2436250000	impto a las vta ret	COP	56.403.548-		X-3-1	
GANT	12	50		4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	COP	19.330.945-		I-1-1-01-02-218	

2.309.118.142

PAGO No 2

Nº documento	3000217669	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	20.08.2021	Fecha contab.	20.08.2021	Período	8
Referencia	FE1223	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200014886	INDUHOTEL S A S	2.049.690.114-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	1.986.638.316	COP
		3	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP
		4	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	263.319.239	COP
		5	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP
		6	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	38.655.260-	COP
		7	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	7.731.053-	COP
		8	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	19.327.630-	COP
		9	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	11.596.580-	COP
		10	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	7.731.053-	COP
		11	50	2436080000	2436080000	Compras	48.319.080-	COP
		12	50	2436250000	2436250000	ir Zoom las vta ret	47.579.153-	COP
		13	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	19.327.632-	COP

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 33 de 116

2.249.957.554,97

oc.	Pos	CT	ID	Cuenta	Lib.mayor	Denominación	Mon.	Importe	II	PosPre	Área func.	Elemento PEP
ANT	1	31		2200014886	2401010000	INDUHOTEL S A S	COP	2.049.690.114-	++	A-C-R-EE-DO-RES		
ANT	2	86		2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	COP	1.986.628.316	YS	2-3-5-01-04	C22015	02-0276/001>001
ANT	3	81		5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	COP	0	YS	2-3-5-01-04	C22015	02-0276/001>001
ANT	4	86		2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	COP	262.319.239	V0	2-3-5-01-04	C22015	02-0276/001>001
ANT	5	81		5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	COP	0	V0	2-3-5-01-04	C22015	02-0276/001>001
ANT	6	50		2407220002	2407220002	Estampilla CBA	COP	98.655.260-		X-3-8	C	
ANT	7	50		2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	COP	7.721.052-		X-3-8	C	
ANT	8	50		2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	COP	19.327.630-		X-3-8	C	
ANT	9	50		4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	COP	11.596.580-		I-1-1-01-02-300-02	C	
ANT	10	50		2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	COP	7.721.052-		X-3-8	C	
ANT	11	50		2436080000	2436080000	Compras	COP	48.319.080-		X-3-1	C	
ANT	12	50		2436250000	2436250000	Impto a las vta ret	COP	47.579.152-		X-3-1	C	
ANT	13	50		4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	COP	19.327.632-		I-1-1-01-02-218	C	

2.249.957.554,97

PAGO No 3

Nº documento	3000220384	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	18.11.2021	Fecha contab.	18.11.2021	Período	11
Referencia	FE 1292	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	F
GA...		1	31	2401010000	2200014886	INDUHOTEL S A S	264.953.917-	COP	A
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	256.803.508	COP	2
		3	91	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP	2
		4	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	34.038.055	COP	2
		5	91	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP	2
		6	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	4.996.790-	COP	X
		7	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	999.357-	COP	X
		8	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	2.498.390-	COP	X
		9	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	1.499.040-	COP	I
		10	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	999.357-	COP	X
		11	50	2436080000	2436080000	Compras	6.245.983-	COP	X
		12	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	6.150.336-	COP	X
		13	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	2.498.393-	COP	I

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 34 de 116

290.841.563

Soc.	Pos	CT	IG	Cuenta	Lib.mayor	Denominación	Mon.	Importe	II	PosPre	Área func.
SANT	1	31		2200014886	2401010000	INDUHOTEL S A S	COP	264.953.917-	**	A-C-R-EE-DO-RES	
SANT	2	86		2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	COP	256.803.508	YS	2-3-5-01-04	C22015
SANT	3	91		5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	COP	0	YS	2-3-5-01-04	C22015
SANT	4	86		2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	COP	34.038.055	V0	2-3-5-01-04	C22015
SANT	5	91		5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	COP	0	V0	2-3-5-01-04	C22015
SANT	6	50		2407220002	2407220002	Estampilla CBA	COP	4.996.790-	X-3-8		C
SANT	7	50		2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	COP	999.357-	X-3-8		C
SANT	8	50		2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	COP	2.498.390-	X-3-8		C
SANT	9	50		4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	COP	1.499.040-	I-1-1-01-02-300-02		C
SANT	10	50		2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	COP	999.357-	X-3-8		C
SANT	11	50		2436080000	2436080000	Compras	COP	6.245.983-	X-3-1		C
SANT	12	50		2436250000	2436250000	Impto a las vta ret	COP	6.150.336-	X-3-1		C
SANT	13	50		4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	COP	2.498.393-	I-1-1-01-02-218		C

290.841.563

OTROS DOCUMENTOS VERIFICADOS:

- **Antecedentes:** (Procuraduría, Contraloría, policía) ✓: Se verificó con documentos soportes.
- **INFORMES DE SUPERVISIO:** SI
- **INFORMES FOTOGRAFICOS POR MUNICIPIO e IE:** SI
- **Póliza:** si OK
- **Designación del supervisor:** SI

OBSERVACION:

OBSERVACIÓN N° 18. Contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274 entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S. (A-F-D)

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: "Deberes. Son deberes de todo servidor público: (1) Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente...". (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 35 de 116

29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: *“Supervisión e interventoría contractual. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda.*

La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados (...)”

En el Artículo 84. Establece: *“Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista (...).*

La Directiva 5 del 17 de junio de 2021, expedida por el Ministerio de Educación Nacional en su Anexo “Ejecución de recursos FOME y calidad gratuidad para secretarías y establecimientos educativos oficiales”, establece lo siguiente sobre la ejecución de recursos FOME por parte de los FSE:

“a) Las Secretarías de Educación de las Entidades Territoriales Certificadas podrán transferir recursos FOME para su ejecución a través de los FSE de las instituciones educativas oficiales, siempre en articulación con el respectivo rector de la institución, quien debe construir un plan de inversión específico del monto de recursos solicitado o asignado y, un cronograma de contratación y ejecución para dicho recurso. La responsabilidad del seguimiento a la ejecución de los recursos FOME y el reporte de información sobre la ejecución de estos, continuará en cabeza de la Secretaría de Educación de la ETC respectiva.

(...)”

En los Estudios y Documentos Previos del citado contrato se establece en el numeral 2.2: *“Especificaciones Técnicas: la ejecución del objeto del contrato que se celebre como resultado del presente proceso de selección deberá cumplir como mínimo, las características técnicas señaladas en este documento, así como las que se establezcan en el respectivo contrato. Las especificaciones técnicas se pueden ver en el #Anexo 4#”*

Por su parte el anexo 4 “PA-70 FICHA TÉCNICA LAVAMANOS PORTÁTIL MÓVIL” establece:

Descripción y uso: Lavamanos portátil autónomo con sistema de pedal para accionamiento pasó agua y dispensador de gel y/o jabón antibacterial. No incluye papelería de residuos.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 36 de 116

Tanques de agua limpia y residual 20 lt c/u, el lavamanos debe ser elaborado en acero inoxidable tipo 304 calibre 20 para la poceta y acero inoxidable tipo 430 cal 20 para el resto de la estructura (Material de fácil lavado y desinfección, resistente a la abrasión y corrosión). Lavamanos con salpicadero incluido. No requiere conexión al sistema de aguas. La garantía mínima es de 1 año (...). (Subrayado fuera de texto)

De otro lado, en la Orden de compra 64274 correspondiente al contrato se pactó con el contratista un valor total de \$5.208.051.087,43 por el bien comprado y la distribución, así:
(...)

Artículo	Cantidad	precio unitario	Total
cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTILAUTÓNOMO CON DISPENSADORESINCLUIDOS - UNIDAD	5.766,00	670.190,27	3.864.317.096,82
v01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	609.513.742,07	609.513.742,07
IVA	1	734.220.248,40	734.220.248,40
TOTAL			5.208.051.087,29

Contrario a las normas citadas, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, analizado el contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S., con el objeto de “*suministro y transporte de lavamanos portátiles autónomos para el mejoramiento de las condiciones sanitarias enmarcadas en la atención y prevención del covid-19 en las instituciones educativas oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia*”, por \$5.208.051.087,29, celebrado mediante compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdo marco de precios - Colombia Compra Eficiente, se observó lo siguiente:

- Según oficio 2021030173490 del 20/05/2021, se informa al contratista “*que se ha recibido reclamos por parte de algunos docentes debido a que los lavamanos portátiles, que se supone son en acero inoxidable según la Orden de Compra 64274, presentan alto grado de deterioro por oxidación. A continuación, relaciono los casos específicos recibidos, así:*

MUNICIPIO DE CISNEROS: Se evidencia oxidación de los lavamanos portátiles en todas las entregas, tanto rurales como urbanas, tal como se evidencia en la Figura 1. En total, fueron entregados 26 lavamanos portátiles.

(...)

MUNICIPIO DE EL RETIRO: En la Sede Educativa Ismael y Dolores Restrepo del municipio de El Retiro (Subregión Oriente), se presenta oxidación en los lavamanos portátiles sin ser usados...”

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 37 de 116

Respecto a lo anterior, no se tienen evidencias de que dichos lavamanos portátiles hayan sido remplazados por parte del contratista, lo que genera un posible detrimento por:

Lavamanos portátiles con deterioros (valores en pesos)

MUNICIPIO DE CISNEROS:	cantidad lavamanos	Precio unitario pagado	total
MUNICIPIO DE CISNEROS:	26	670.190,27	17.424.947,02
EL RETIRO	2	670.190,27	1.340.380,54
			18.765.327,56

Fuente: información suministrada por al entidad y análisis del equipo auditor.

- De otro lado, se presenta una diferencia de \$8.735.702,57 que se pagó demás según los comprobantes de egreso respecto a lo pactado en la orden de compra, a lo recibido y a lo facturado:

Pagó demás según los comprobantes de egreso (valores en pesos)

pago No	Recibo a satisfacción	valor según lo recibido y s/n factura (A)	No. de Factura	fecha factura	cantidad recibida y facturada	Nº Comprobante Egreso	Valor según comprobante egreso (B)	deferencia
1	si	2.667.251.969,73	FE1189	13/05/202	2.953	3000216147	2.309.118.142,00	
2	si	2.249.957.554,97	FE1223	6/08/2021	2.491	3000217669	2.249.957.555,00	
3	si	290.841.562,73	FE1292	18/11/2021	322	3000220384	290.841.563,00	
4	si					3000216148	366.869.530,00	
total		5.208.051.087,43					5.216.786.790,00	8.735.702,57

Fuente: información suministrada por al entidad y análisis del equipo auditor.

Lo anterior, por deficiencias de control en la supervisión del contrato, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un presunto detrimento patrimonial por de \$27.501.030 resultante de sumar (\$18.765.328 + \$8.735.703).

Observación administrativa con presunta connotación fiscal en cuantía \$27.501.030 y posible incidencia disciplinaria.

Respuesta de la entidad

Mediante oficio 2022030468207 del 02/11/2022, la Gobernación de Antioquia, dio respuesta a las observaciones que fueron comunicadas mediante oficio 2022EE0187881 del 25/10/2022, así:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 38 de 116

- Respecto a la primera viñeta de la observación la entidad responde:

“Los bienes suministrados cuentan con una garantía de calidad según póliza número póliza n.º 8001004532 expedida por la Aseguradora AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. la cual se encuentra vigente hasta el día 27 de septiembre de 2023.

De conformidad con el requerimiento, el contratista contestó que es por falta de mantenimiento por parte de las instituciones educativas, tal como se evidencia en las conclusiones de la respuesta adjunta: “I. A pesar del estricto cumplimiento por parte de Induhotel, es de su interés superar cualquier eventualidad de forma directa entre las partes, por lo que, se solicita una reunión en la que se puedan exponer nuevamente como realizar mantenimiento al Acero Inoxidable en aras de identificar una solución que responda a los intereses de la Gobernación de Antioquia e Induhotel. II. En este procedimiento no se puede declarar ningún incumplimiento de Induhotel. Tampoco la supuesta falta de calidad de los productos entregados por Induhotel. Esto, en tanto que el procedimiento se está tramitando de conformidad con lo dispuesto en el artículo 35 y siguientes del CPACA. Hacerlo, implicaría un claro desconocimiento del debido proceso, lo que derivaría en la expedición de un acto abiertamente ilegal.” mediante oficio enviado por correo electrónico el 4 de abril de 2022.

Así las cosas, la supervisión previa a iniciar un proceso de incumplimiento o activar las garantías debe realizar visitas y pruebas técnicas; para lo cual, se programaron las visitas según oficio adjunto para los días 8 y 9 de noviembre a las 8 a. m. en cada municipio. Lo anterior, como parte de las actividades de vigilancia de las garantías post contractuales, advirtiendo que estamos dentro de la vigencia de dichas garantías y las labores de supervisión se han dificultado por el invierno y el estado de las vías.

Se debe agotar el debido proceso en vigencia de las garantías, el cual comprende una etapa persuasiva o de requerimientos, luego de la cual, según las respuestas del contratista, se procede a una verificación en campo donde se harán pruebas de laboratorio sobre la calidad y estado del material. Debe advertirse además que el funcionamiento de los lavamanos es correcto, pero el deterioro de los materiales por el tiempo puede entorpecer o impedir el mismo según se diagnostique en la visita. Solo luego de dichas validaciones y frente a la negativa del contratista a realizar los mantenimientos o las reposiciones que sean necesarias, se podría iniciar el procedimiento sancionatorio vinculando a la aseguradora, de conformidad con el procedimiento indicado en el artículo 86 y siguiente de la Ley 1437 de 2011.

Con base en lo anterior, consideramos que la observación de la auditoría se puede convertir en un control de advertencia para estar atentos a la evolución del tema, pero no debe considerarse como un hallazgo ya que estamos aún en la oportunidad legal para tratar la queja propuesta por los destinatarios del bien y darle el tratamiento a este riesgo cuya materialización aún no se puede predicar como efectiva y que en todo caso es un riesgo identificado, valorado, trasladado a contratista y asegurado. No podemos hablar aún en este aspecto de una connotación fiscal dado que no se ha materializado el riesgo, lo cual está en verificación, no se ha afectado la funcionalidad de los bienes, sino que se trata de una queja o advertencia de un posible deterioro prematuro a lo que se debe seguir un debido proceso”.

- Respecto a la segunda viñeta de la observación la entidad responde:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 39 de 116

“El pago de los \$8.735.702,57 no fue tramitado por la supervisión del contrato. Es de aclarar que este fue realizado directamente por la Secretaría de Hacienda, por lo cual se solicitó aclaración mediante radicado n.º. 2022020056050 del 27/10/2022 sobre el hallazgo del pago adicional. A la fecha, se espera la respuesta. En caso de que se hubiese realizado un pago en exceso o de lo no debido, debe tenerse presente que este no obedece a una falla en la vigilancia del contrato en cabeza de la Secretaría de Educación, sino posiblemente a un error humano o falla del sistema en el procedimiento de pago a proveedores que realiza la Secretaría de Hacienda. Tal y como lo reconoce el mismo hallazgo, la discrepancia no es entre lo debido y autorizado por la supervisión, la cual actuó con diligencia y cuidado, sino que la posible discrepancia podría estar entre lo ordenado a pagar por la supervisión y el pago efectivamente realizado”.

“ANEXOS: Se adjunta la carpeta de soportes de la observación 18 con la póliza, su aprobación. Solicitud de aclaración sobre el posible pago en exceso a la Secretaría de Hacienda y oficio sobre programación de visita técnica”.

Análisis de la respuesta

Con relación a la primera viñeta:

La entidad acepta la observación, por lo cual, procede a enviar oficio al contratista el 27/10/2022, informado sobre la situación comunicada por la CGR y solicitando visitas y pruebas técnicas, manifestándole además que *“en caso de ser imputable al contratista la falta de calidad en los materiales, se deberán reponer los lavamanos, tal como lo indica la Contraloría General de la República”*. Si bien, la entidad manifiesta que se están adelantando gestiones para subsanar la irregularidad y que se cuenta con una póliza de calidad vigente, aun continua el daño. Por lo anterior se valida como Hallazgo administrativo con connotación fiscal en cuantía \$18.765.328 y posible incidencia disciplinaria.

Con relación a la segunda viñeta:

La respuesta de la entidad no desvirtúa lo observado, sin embargo, manifiesta que el posible pago adicional al contratista no se debió a *“falla en la vigilancia del contrato en cabeza de la Secretaría de Educación, sino posiblemente a un error humano o falla del sistema en el procedimiento de pago a proveedores que realiza la Secretaría de Hacienda”*.

Por lo anterior se valida como hallazgo, no obstante, si bien se tiene establecida la cuantía por \$8.735.703, no se han determinado los responsables, por lo cual queda para una Indagación Preliminar IP con posible incidencia disciplinaria.

Por lo anterior, dado que en la segunda viñeta no hay certeza de los presuntos responsables, la ejecutiva de la auditoría, el enlace fiscal, el supervisor y el equipo auditor, solicitan que la observación se divida en dos hallazgos: LA PRIMERA PARA FISCAL Y LA SEGUNDA PARA IP

En conclusión, la observación queda ajustada de acuerdo al análisis de la respuesta, de la siguiente manera:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 40 de 116

Hallazgo N° xx. Contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274 entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S. (F-D)

En el contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S., para el suministro y transporte de lavamanos portátiles, se han recibido reclamos por parte de algunas IE, debido a que dichos lavamanos, que debieron ser en acero inoxidable de acuerdo a lo pactado en los estudios previos y en la citada Orden de Compra, presentan alto grado de deterioro por oxidación.

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: “(...)”. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: “*Supervisión e interventoría contractual. (...)*”

En el Artículo 84. Establece: “*Facultades y deberes de los supervisores y los interventores (...)*”.

La Directiva 5 del 17 de junio de 2021, expedida por el Ministerio de Educación Nacional en su Anexo “Ejecución de recursos FOME y calidad gratuidad para secretarías y establecimientos educativos oficiales”, establece lo siguiente sobre la ejecución de recursos FOME por parte de los FSE:

“a) Las Secretarías de Educación de las Entidades Territoriales Certificadas podrán transferir recursos FOME para su ejecución a través de los FSE de las instituciones educativas oficiales ...”

(...)”

En los Estudios y Documentos Previos del citado contrato se establece en el numeral 2.2: “*Especificaciones Técnicas: la ejecución del objeto del contrato que se celebre como resultado del presente proceso de selección deberá cumplir como mínimo, las características técnicas señaladas en este documento, así como las que se establezcan en el respectivo contrato. Las especificaciones técnicas se pueden ver en el #Anexo 4#*”

Por su parte el anexo 4 “PA-70 FICHA TÉCNICA LAVAMANOS PORTÁTIL MÓVIL” establece:

Descripción y uso: Lavamanos portátil autónomo con sistema de pedal para accionamiento pasó agua y dispensador de gel y/o jabón antibacterial. No incluye

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 41 de 116

papelera de residuos. Tanques de agua limpia y residual 20 lt c/u, el lavamanos debe ser elaborado en acero inoxidable tipo 304 calibre 20 para la poceta y acero inoxidable tipo 430 cal 20 para el resto de la estructura (Material de fácil lavado y desinfección, resistente a la abrasión y corrosión). Lavamanos con salpicadero incluido. No requiere conexión al sistema de aguas. La garantía mínima es de 1 año (...)". (Subrayado fuera de texto)

De otro lado, en la Orden de compra 64274 correspondiente al contrato se pactó con el contratista un valor total de \$5.208.051.087,43 por el bien comprado y la distribución, así: (...)

Artículo	Cantidad	precio unitario	Total
cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTILAUTÓNOMO CON DISPENSADORESINCLUIDOS - UNIDAD	5.766,00	670.190,27	3.864.317.096,82
v01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	609.513.742,07	609.513.742,07
IVA	1	734.220.248,40	734.220.248,40
TOTAL			5.208.051.087,29

Contrario a las normas citadas, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, analizado el contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S., con el objeto de "suministro y transporte de lavamanos portátiles autónomos para el mejoramiento de las condiciones sanitarias enmarcadas en la atención y prevención del covid-19 en las instituciones educativas oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia", por \$5.208.051.087,29, celebrado mediante compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdo marco de precios - Colombia Compra Eficiente, se observó lo siguiente:

Según oficio 2021030173490 del 20/05/2021, se informa al contratista "que se ha recibido reclamos por parte de algunos docentes debido a que los lavamanos portátiles, que se supone son en acero inoxidable según la Orden de Compra 64274, presentan alto grado de deterioro por oxidación. A continuación, relaciono los casos específicos recibidos, así:

MUNICIPIO DE CISNEROS: Se evidencia oxidación de los lavamanos portátiles en todas las entregas, tanto rurales como urbanas, tal como se evidencia en la Figura 1. En total, fueron entregados 26 lavamanos portátiles.

(...)

MUNICIPIO DE EL RETIRO: En la Sede Educativa Ismael y Dolores Restrepo del municipio de El Retiro (Subregión Oriente), se presenta oxidación en los lavamanos portátiles sin ser usados..."

Respecto a lo anterior, no se tienen evidencias de que dichos lavamanos portátiles hayan sido remplazados por parte del contratista, lo que genera un posible detrimento por:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 42 de 116

Cuadro No. 2

Lavamanos portátiles con deterioros (valores en pesos)

Municipio	cantidad lavamanos	Precio unitario pagado	total
Cisneros	26	670.190,27	17.424.947,02
El Retiro	2	670.190,27	1.340.380,54
			18.765.327,56

Fuente: información suministrada por la entidad y análisis del equipo auditor.

Lo anterior, por deficiencias de control, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un detrimento patrimonial por de \$18.765.328.

Hallazgo administrativo con connotación fiscal en cuantía \$18.765.328 y posible incidencia disciplinaria.

Hallazgo N° xx. Contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274 entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S. (IP-D)

En el contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S., para el suministro y transporte de lavamanos portátiles, se presenta una diferencia de \$8.735.702,57 que se pagó demás según los comprobantes de egreso respecto a lo pactado en la orden de compra, a lo recibido y a lo facturado.

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: “(...)”. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: “*Supervisión e interventoría contractual. (...)*”

En el Artículo 84. Establece: “*Facultades y deberes de los supervisores y los interventores (...)*”.

La Directiva 5 del 17 de junio de 2021, expedida por el Ministerio de Educación Nacional en su Anexo “Ejecución de recursos FOME y calidad gratuidad para secretarías y establecimientos educativos oficiales”, establece lo siguiente sobre la ejecución de recursos FOME por parte de los FSE:

“a) Las Secretarías de Educación de las Entidades Territoriales Certificadas podrán transferir recursos FOME para su ejecución a través de los FSE de las instituciones educativas oficiales ...”

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 43 de 116

(...)"

De otro lado, en la Orden de compra 64274 correspondiente al contrato se pactó con el contratista un valor total de \$5.208.051.087,43 por el bien comprado y la distribución, así:
(...)

Artículo	Cantidad	precio unitario	Total
cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTILAUTÓNOMO CON DISPENSADORESINCLUIDOS - UNIDAD	5.766,00	670.190,27	3.864.317.096,82
v01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	609.513.742,07	609.513.742,07
IVA	1	734.220.248,40	734.220.248,40
TOTAL			5.208.051.087,29

Contrario a las normas citadas, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, analizado el contrato No 4600011660 - Orden de compra 64274, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y INDUHOTEL S.A.S., con el objeto de “*suministro y transporte de lavamanos portátiles autónomos para el mejoramiento de las condiciones sanitarias enmarcadas en la atención y prevención del covid-19 en las instituciones educativas oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia*”, por \$5.208.051.087,29, celebrado mediante compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdo marco de precios - Colombia Compra Eficiente, se observó lo siguiente:

Se presenta una diferencia de \$8.735.703 que se pagó demás según los comprobantes de egreso respecto a lo pactado en la orden de compra, a lo recibido y a lo facturado:

Cuadro No. 3

Pagó demás según los comprobantes de egreso (valores en pesos)

pago No	Recibo a satisfacción	valor según lo recibido y s/n factura (A)	No. de Factura	fecha factura	cantidad recibida y facturada	N° Comprobante Egreso	Valor según comprobante egreso (B)	deferencia
1	si	2.667.251.969,73	FE1189	13/05/2021	2.953	3000216147	2.309.118.142	
2	si	2.249.957.554,97	FE1223	6/08/2021	2.491	3000217669	2.249.957.555	
3	si	290.841.562,73	FE1292	18/11/2021	322	3000220384	290.841.563	
4	si					3000216148	366.869.530	
total		5.208.051.087,43					5.216.786.790	8.735.703

Fuente: información suministrada por al entidad y análisis del equipo auditor.

Lo anterior, por deficiencias de control, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un detrimento patrimonial por de \$8.735.703 ya establecido.

Hallazgo administrativo con posible incidencia disciplinaria, para Indagación Preliminar IP, para establecer los presuntos responsables.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 44 de 116

CONTRATO 4600012665 - Orden de compra OC77152 -

Contratista: **BEJARANO GUALDRON RAFAEL**

Objeto: adquirir equipos de cocina, menaje y utensilios para los restaurantes escolares de los establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia.

Fecha de la orden: 08/10/2021

Fecha de Inicio (suscripción): 08/10/2021

Fecha de Terminación: 27/09/2021

Plazo: Dos (2) meses contados a partir de la firma del acta de inicio, sin superar el 15 de diciembre de 2021

Prórroga 1: 3 meses y 15 días

Valor: \$2.417.470.990

RPC 4500054755

Supervisor: MIRYAMROSA BEDOYA DIAZ. CC: 43140106

Estado del Contrato: Terminado

Ejecución física: 100%

Ejecución financiera: 77.2%

Modalidad de Selección: Selección Abreviada

Causal de selección: Adquisición de Bienes y Servicios de Características Técnicas Uniformes por compra por catálogo derivado de la celebración de Acuerdos Marco de Precios

Acta de inicio: SI del 21/10/2021

Acta de Terminación: si, de marzo 30 de 2022.

Póliza: si

ORDEN DE COMPRA:

4/10/21 16:14

https://colombiacompra.coupahost.com/order_headers/print_view?id=77152&version=1



Rafael Bejarano Gualdrón
N.I.T. 91488772
Calle 51 A No 31 - 126
Bucaramanga, Santander
Atte: Sharin Eliana Luna Rios
solueducativas@gmail.com
Teléfono: +51 7 6438588 Ext:108

Gobernación de Antioquia
N.I.T. 890900286
ORDEN DE COMPRA

Número de Orden	77152
No de Acuerdo Marco	
Fecha de Emisión	04/10/21
Fecha de Vencimiento	15/12/21
Comprador	Edilma Zapata Vasco
Ordenador del gasto	Alexandra Pelaez Botero
Supervisor	MIRYAM ROSA BEDOYA DIAZ
Teléfono	3206892857

Detalle de Entrega
Gravámenes adicionales **ESTÁN INCLUIDOS EN EL SIMULADOR.**

Justificación **Adquirir equipos de cocina, menaje y utensilios para los restaurantes escolares de los establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia**

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 45 de 116

Enviar a

Gobernación de Antioquia
Calle 42B #52- 106 - La
Alpujarra, Piso 5, Oficina 518
MEDELLÍN ANTIOQUIA
Atte: MIRYAM ROSA BEDOYA
DÍAZ

Antioquia

Facturar a

Gobernación de Antioquia
Calle 42B #52- 106 - La
Alpujarra, Piso 5, Oficina 518
MEDELLÍN, ANTIOQUIA
Atte: Edilma Zapata Vasco

Línea	CDP	Descripción	Cant.	Unidad	Precio	Total
1	3500047349	"dts02--432 Nevera comercial de 300 a 340 litros"	107.0	Unidad	1.747.403,77	186.972.203,39
2	3500047349	"dts02--434 Congelador horizontal 1 puerta de 300 a 400 litros"	1.0	Unidad	1.398.587,72	1.398.587,72
3	3500047349	"dts02--435 Nevecon no Frost comercial de 500 a 600 litros"	36.0	Unidad	5.203.909,58	187.340.744,88
4	3500047349	"dts02--439 Licuadora industrial 4 Litros"	66.0	Unidad	1.077.349,47	71.105.065,02
5	3500047349	"dts02--442 Balde plástico 10-14 litros"	302.0	Unidad	14.106,90	4.260.283,80
6	3500047349	"dts02--445 Calderos 49-51 litros"	167.0	Unidad	103.340,59	17.257.878,53
7	3500047349	"dts02--452 Ollas (aluminio recortado) 7,5-8,5 litros"	361.0	Unidad	24.725,92	8.926.057,12
8	3500047349	"dts02--453 Ollas (aluminio recortado) 9,5-10,5 litros"	340.0	Unidad	29.698,33	10.097.432,20
9	3500047349	"dts02--454 Ollas (aluminio recortado) 11,5 -12,5 litros"	383.0	Unidad	35.776,43	13.702.372,69
10	3500047349	"dts02--460 Olla a presión 10 litros"	166.0	Unidad	205.972,30	34.191.401,80
11	3500047349	"dts02--464 Olleta de 3 litro"	569.0	Unidad	18.301,09	10.413.320,21
12	3500047349	"dts02--467 Paila diámetro 45 - 50 centímetros"	578.0	Unidad	63.512,51	36.710.230,78

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 46 de 116

4/10/21 16:14

https://colombiacompra.coupahost.com/order_headers/print_view?id=77152&version=1

Línea	CDP	Descripción	Cant.	Unidad	Precio	Total
13	3500047349	"dts02--471 Canasta plástica de pared sólida"	1128.0	Unidad	43.165,70	48.690.909,60
14	3500047349	"dts02--474 Jarra plástica 3 litros"	981.0	Unidad	9.513,33	9.332.576,73
15	3500047349	"dts02--475 Tabla para picar pequeña"	267.0	Unidad	16.697,12	4.458.131,04
16	3500047349	"dts02--476 Tabla para picar grande"	554.0	Unidad	19.942,29	11.048.028,66
17	3500047349	"dts02--477 Set de cuchillos cuchillo para pela de 7-9 cm Cuchillo de cocinero de 24-27 cm Cuchillo de cocinero de 19 -22 cm Cuchillo para deshuesar de 14-16 cm Hacha de 14 - 18 cm"	656.0	Unidad	188.115,99	123.404.089,44
18	3500047349	"dts02--479 Cucharones y cucharas medidoras de acuerdo con los cupos atendidos, ingredientes y porciones de servicio estandarizadas"	507.0	Unidad	46.618,91	23.635.787,37
19	3500047349	"dts02--481 Cucharon con orificios en acero inoxidable"	601.0	Unidad	23.309,45	14.008.979,45
20	3500047349	"dts02--482 Cucharon en acero inoxidable"	601.0	Unidad	23.309,45	14.008.979,45
21	3500047349	"dts02--483 Juego de dos pinzas en acero inoxidable"	843.0	Unidad	23.292,76	19.635.796,68
22	3500047349	"dts02--484 Rallador"	358.0	Unidad	30.132,45	10.787.417,10
23	3500047349	"dts02--485 Coladores láquidos"	407.0	Unidad	35.184,42	14.320.058,94
24	3500047349	"dts02--486 Colador de verduras"	594.0	Unidad	24.113,04	14.323.145,76
25	3500047349	"dts02--488 Tenedor mesa"	41289.0	Unidad	2.568,39	106.046.254,71
26	3500047349	"dts02--489 Cuchara "	41289.0	Unidad	2.568,39	106.046.254,71
27	3500047349	"dts02--492 Plato hondo"	46054.0	Unidad	7.435,31	342.425.766,74
28	3500047349	"dts02--495 Pocillo"	47539.0	Unidad	9.872,49	469.328.302,11
29	3500047349	"dts02--496 Vaso"	38770.0	Unidad	2.826,37	109.578.364,90
30	3500047349	"dts02--497 Bandeja plástica grande"	900.0	Unidad	8.926,45	8.033.805,00
31	3500047349	dts02--IVA	1.0	Unidad	385.982.763,04	385.982.763,04
						2.417.470.989,57 COP

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 47 de 116

GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
REGISTRO PRESUPUESTAL DE COMPROMISO

RPC No.	4500054755	Fecha Creación:	07.10.2021
Beneficiario:	914887723 BEJARANO GUALDRON	Fecha Impresión:	08.10.2021
RAFAEL		Estado Liberación:	LIBERADO
Contrato:	4600012665	Página:	1 de 1

Descripción:
ADQUIRIR EQUIPOS DE COCINA, MENAJE Y UTENCILIOS PARA LOS RESTAURANTES ESCOLARES DE LOS ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS OFICIALES DE LOS MUNICIPIOS NO CERTIFICADOS DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA.

Item: 00001 **Valor Total:** 2.417.470.990 COP
Rubro: 2-3-5-01-03/151F /4-3013/C22015 /02-0265/001
Proyecto: 02-0265/001
CDP Asociados: 3500047349 /
Programación PAC:
Oct: 2.417.470.990

Importe total: La suma de DOS MIL CUATROCIENTOS DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA MIL NOVECIENTOS N PESOS
Valor: 2.417.470.990 COP

Solicitó: Fdo Gomez
11/10/21

Visó:

Aprobó:

IAZ

Zoom

PAGO 1:

FACTURA:

	Rafael Bejarano Gualdron NIT 91.488.772- Carrera 15a # 5-45 Tel: (037) 6438588 - Ext. 101 Bucaramanga - Colombia contabilidad.solueducativas@gmail.com		Factura electrónica de venta No. RBSE-57
---	--	---	---

Señores	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA		
NT	890.900.286-0	Teléfono	(037) 3838111
Dirección	CL 42 B 52 106 P 1 OF 111	Ciudad	Medellin - Colombia

Fecha y hora Factura	
Generación	18/12/2021, 15:15
Expedición	22/12/2021, 15:22
Vencimiento	18/12/2021

Item	Cantidad	Descripción	Vr. Unitario	Vr. Bruto
1	1.00	CAREPA- LE JOSE MARIA MUÑOZ FLORES- LE JOSE MARIA MUÑOZ FLORES	24,848,091.02	24,848,091.02
2	1.00	CAREPA- LE LUIS CARLOS GALAN SARMENTO- ROBLE	6,311,656.56	6,311,656.56
3	1.00	CAREPA- LE LUIS CARLOS GALAN SARMENTO- LE LUIS CARLOS GALAN SARMENTO SEDE II	18,928,144.43	18,928,144.43

(...)

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 48 de 116

Item	Cantidad	Descripción	Vr. Unitario	Vr. Bruto
148	1.00	TOLEDO - C.E.R. LALINDA - EL NARANJO	1,608,337.41	1,608,337.41
149	1.00	TOLEDO - I.E.J. EMILIO VALDERRAMA AGUDELO - I.E.R. SAN JAIRO DEL CANTARO	1,310,566.99	1,310,566.99
150	1.00	TOLEDO - C.E.R. LALINDA - SANTO DOMINGO	2,936,581.89	2,936,581.89
151	1.00	TOLEDO - C.E.R. LALINDA - LAS MARGARITAS	2,045,225.26	2,045,225.26

Total items: 151

Valor en Letras:

Ochocientos ochenta millones sesenta y un mil cien pesos m/cte con veinticuatro cent.

Condiciones de Pago:

Pago a crédito - Cuota No. 001 vence el 2021-12-18 por \$ 880,061,100.24

Total Bruto	739,547,143.02
IVA 19% COMPRAS	140,513,957.22
Total a Pagar	880,061,100.24

PAGO 2:



Rafael Bejarano Gualdron
NIT 91.488.772-3
CR 15a # 5-45
Tel: (607) 6438588 - Ext. 101
Bucaramanga - Colombia
contabilidad.solueducativas@gmail.com



Factura electrónica de venta
No. RBSE-76

Señores	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA		
NT	890.900.286-0	Teléfono	(037) 3838111
Dirección	CL 42 B 52 106 P 1 OF 111	Ciudad	Medellin - Colombia

Fecha y hora Factura	
Generación	15/03/2022, 16:49
Expedición	15/03/2022, 16:58
Vencimiento	30/03/2022

Item	Cantidad	Descripción	Vr. Unitario	Impcto. Cargo	Vr. Bruto
1	1.00	TARAZÁ - I. E. RAFAEL NUÑEZ - E.U ANGEL AMABLE ARROYAVE	13,035,616.42	19 %	13,035,616.42
2	1.00	TARAZÁ - I.E.R. MONTENEGRO - I.E.R. MONTENEGRO	18,878,882.66	19 %	18,878,882.66
3	1.00	TARAZÁ - I. E. ANTONIO ROLDAN BETANCUR - E.U DUARDO CORREA	6,483,569.09	19 %	6,483,569.09

(...)

136	1.00	ZARAGOZA - I. E.R. NANCY ROCIO GARCIA - ERI BOCAS DEL RIO BAGRE	2,922,780.56	19 %	2,922,780.56
137	1.00	ZARAGOZA - I. E.R. NANCY ROCIO GARCIA - ERI BOCAS DE LA ZORRA	3,355,741.18	19 %	3,355,741.18
138	1.00	ZARAGOZA - I. E. SANTO CRISTO DE ZARAGOZA - E.U MARCO FIDEL SUAREZ	18,660,356.05	19 %	18,660,356.05
139	1.00	ZARAGOZA - I.E.R. SIMON BOLIVAR - SAN ACEVEDO	3,188,460.67	19 %	3,188,460.67

Total items: 139

Valor en Letras:

Novecientos ochenta y siete millones cincuenta y cuatro mil novecientos veintin pesos m/cte con veintitres cent.

Condiciones de Pago:


Pago a crédito - Cuota No. 001 vence el 2022-03-30 por \$ 987,054,921.23

Total Bruto	829,457,916.95
IVA Tarifa 19%	157,597,004.28
Total a Pagar	987,054,921.23


PAGO 3:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 49 de 116

20/4/22, 15:40 Factura - iSiigo



Rafael Bejarano Gualdron
NIT 91.488.772-3
C.R. 15a # 5-45
Tel: (607) 6438588 - Ext. undefined
Bucaramanga - Colombia
contabilidad.solueducativas@gmail.com



Factura electrónica de venta
No. RBSE-85

Señores		DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	
NIT	890.900.288-0	Telefono	(037) 3838111
Direccion	CL 42 B 52 106 P 1 OF 111	Ciudad	Medellin - Colombia

Fecha y hora Factura	
Generación	20/04/2022, 14:42
Expedición	20/04/2022, 14:42
Vencimiento	20/05/2022

Item	Cantidad	Descripción	Vr. Unitario	Impto. Cargo	Vr. Bruto
1	1.00	CÁCERES - I. E. AURELIO MEJIA - E. R. ASTURIAS	4,015,042.67	19 %	4,015,042.67
2	1.00	CÁCERES - I. E. MANIZALES - E. U. MANIZALES	13,060,342.34	19 %	13,060,342.34
3	1.00	CÁCERES - I. E. R. LA VICTORIA - C. E. R. EL AMPARO	982,044.64	19 %	982,044.64
4	1.00	CÁCERES - I. E. R. LA VICTORIA - C. E. R. ALTO PONCIANO	880,960.84	19 %	880,960.84
5	1.00	CÁCERES - C. E. R. EL TIGRE - E. R. ESPIRITU SANTO	6,675,764.21	19 %	6,675,764.21

(...)

88	1.00	YARUMAL - C. E. R. MINA VIEJA - LA GABRIELA	3,176,727.12	19 %	3,176,727.12
89	1.00	YARUMAL - I. E. OCHALI - C. E. R. LA LOMA DE OCHALI	4,251,733.24	19 %	4,251,733.24
90	1.00	YARUMAL - I. E. CEDEÑO - I. E. CEDEÑO	6,543,699.04	19 %	6,543,699.04
91	1.00	YARUMAL - I. E. SAN LUIS - C. E. R. LA RAYA	3,186,220.73	19 %	3,186,220.73
92	1.00	YARUMAL - I. E. SAN LUIS - C. E. R. LA ESTRELLA	5,432,849.90	19 %	5,432,849.90

Total items: 92	Total Bruto	462,483,166.51
Valor en Letras: Quinientos cincuenta millones trescientos cincuenta y cuatro mil novecientos sesenta y ocho pesos m/cte con diecisiete cent.	IVA Tarifa 19%	87,871,801.66
Condiciones de Pago: Pago a crédito. Cuentas No. 001 y 002 al 30/03/2022 de 20,000,000.00 - \$ 550,354,968.17	Total a Pagar	550,354,968.17

Se verificaron los recibos a satisfacción

Se verificaron informes fotográficos

Ver análisis en papel de trabajo en Excel “**ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.**”, hoja de cálculo “*comprobantes de egreso*”.

En el último informe de seguimiento el supervisor manifiesta: “*El contratista ha cumplido con las entregas relacionadas en la orden de compra, se entregó el cronograma de entregas de los equipos de cocina, menaje y utensilios para los restaurantes, de acuerdo a la priorización de entrega realizada por la Secretaria de Educación. Se adjuntan cronogramas. Y listados Instituciones Educativas de los municipios de: CACERES, MURINDO, VIGIA DEL FUERTE, YARUMAL, SAN*

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 50 de 116

PEDRO DE URABA. Donde se cumplió a cabalidad con las entregas, previa verificación de las Actas de Entrega y evidencias fotográficas”.

Se verificaron los recibos a satisfacción por parte del departamento

CONTRATO 4600013160 - Orden de compra 79010 del 4 de noviembre del 2021:

Contratista: **BACET GROUP SAS**

Objeto: COMPRA DE TAPABOCAS Y/O ELEMENTOS DE PROTECCIÓN PERSONAL PARA FORTALECER LAS MEDIDAS DE PROTECCION CONTRA EL COVID-19 EN LA PRESENCIALIDAD DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA.

Cantidad a Comprar y/o Beneficiar: compra de 161.272 cajas de 50 unidades cada una de Mascarillas faciales N95 (Tapa boca)-resortada cov01-EPP-19

Especificaciones adicionales de Entrega: La entrega se realizará en cada una de las instituciones educativas y centros educativos tanto para la zona rural y urbana de los 117 municipio no certificados en educación del Departamento de Antioquia. Para el caso de las mascarillas, estas serán entregadas en 551. (orden de compra pag 1)

Fecha de la orden: 04/11/21

Fecha de Inicio (suscripción): 23/11/2021

Fecha de Terminación: 15/12/2021

Plazo: 3 meses

Prórroga 1: El 7 de diciembre el proveedor presentó la solicitud de prórroga-

Valor: \$3.596.388.699

RPC 4500055368

CDP: 3500047491

Supervisor: Franciso Javier Arismendi RodriguezC.C. 98.695.322

Estado del Contrato: terminado

Ejecución física: 100%

Ejecución financiera: 100%

Modalidad de Selección: Selección Abreviada

Causal de selección: Adquisición de Bienes y Servicios de Características Técnicas Uniformes por compra por catálogo derivado de la celebración de Acuerdos Marco de Precios

Fuente de los recursos: Transferencia FOME SGP

Acta de inicio: SI

APROBACION DE GARANTIAS: SI

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 51 de 116

ORDEN DE COMPRA:

4/11/21 16:13

https://colombiacompra.couphost.com/order_headers/print_view?id=79010&version=1



BACET GROUP SAS
N.I.T. 9008690495
Atte: SONIA GUEVARA
licitaciones@bacetgroup.com
Teléfono: +1 (571) 746-7836

Gobernación de Antioquia N.I.T. 890900286 ORDEN DE COMPRA

Número de Orden 79010
No de Acuerdo Marco AECovid19-513
Fecha de Emisión 04/11/21
Fecha de Vencimiento 31/12/21
Comprador Julio Cesar Torres Betancur
Ordenador del gasto Alexandra Pelaez Botero
Supervisor Francisco Javier Arismendi
Teléfono 3137396023
Detalle de Entrega
Gravámenes adicionales Se advierte al proveedor frente a las estampillas, la Gobernación de Antioquia, las relacionó en el simulador tal y como se encuentra señalados en los estudios previos, las cuales son: Estampilla Pro hospital= 1.0%; Estampilla Pro Desarrollo=0.6%; Estampilla Pro Anciano=2.0%; Estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid=0.4%; Estampilla Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado=0.4% Y Estampilla Prodeporte=1.0%. Descritas en los estudios previos. SUJETOS PASIVOS PARA ESTOS GRAVÁMENES: Quienes realicen actos o contratos con el Departamento de Antioquia, sus entidades descentralizadas, con los municipios, sus entidades descentralizadas. BASE GRAVABLE: El valor total de las cuentas u órdenes de pago a favor de personas naturales, jurídicas, o cualquier otra forma de asociación jurídica provenientes de actos tales como: contratos, pedidos c Zoom ras.

Justificación Realizar un proceso contractual a

Justificación Realizar un proceso contractual a través de la página de Colombia Compra Eficiente, mediante orden de compra, a través el instrumento de agregación de demanda IAD Emergencia COVID19, en los respectivos catálogos de Epp. Con dicho proceso se pretende satisfacer la necesidad de dotación de elementos de protección personal para las sedes educativas oficiales de municipios no certificados del Departamento de Antioquia (Mascarilla N95 Y/O KN-95)-EPP-19

Enviar a
Gobernación de Antioquia
Calle 42B N°52 - 106
Piso 4, oficina 409
Medellín Antioquia
Colombia
Atte: Julio Cesar Torres Betancur

Facturar a
Gobernación de Antioquia
Calle 42B N°52 - 106
Piso 4, oficina 409
Medellín, Antioquia
Colombia
Atte: Julio Cesar Torres Betancur


Línea	CDP	Descripción	Cant.	Unidad	Precio	Total
1	3500047491	cov01-EPP-19 - MASCARILLA FACIAL N95 (TAPA BOCA)- RESORTADA	161272.0	Unidad	21.401,69	3.451.493.349,68
2	3500047491	cov01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1.0	Unidad	144.895.348,84	144.895.348,84
						3.596.388.698,52 COP

Zoom

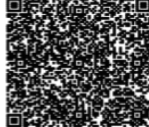
SEGUIMIENTO A LOS PAGOS:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 52 de 116

PAGO No 1:



BACET GROUP SAS
 NIT : 900869049
 CRA 19 B 26 SUR 34
 BOGOTÁ D.C.-BOGOTÁ - COLOMBIA
 7467836 7433201
 GRUPOBACET@GMAIL.COM
 Responsables de Iva - No somos autorretenedores
 Actividad Económica 1511 Tarifa 11,04



Cliente	GOBERNACION DE ANTIOQUIA		
NIT	8909000286	Teléfono	3046200546
Dirección	CALLE 42B No 52 106	Vendedor	VENDEDOR PRINCIPAL
Ciudad	MEDELLIN-ANTIOQUIA - COLOMBIA	Centro Costo	1
Correo	clara.perez@antioquia.gov.co	0	

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA FE 653	
Fecha y Hora de Factura	
Generación	2021-12-21 11:55:55
Expedición	2021-12-21 11:58:58
Vencimiento	2022-01-21

Item	Código	Descripción	Unid	Cant	V. Unit	Valor Total
1	0040001000009	TAPABOCAS QUIRURGICO N95	UND	16,127.20	21,401.69000	345,149,334.97
2	0040001000003	DISTRIBUCION		1.00	14,489,535.03000	14,489,535.03
Total Bruto						359,638,870.00
Total a Pagar						\$ 359.638.870,00

CONDICION DE PAGO

Credito	Credito Clientes Nacionales	Efectivo	359.638.870,00	Cuota 1	Vence el 2022-01-21
---------	-----------------------------	----------	----------------	---------	---------------------

VALOR EN LETRAS

Trescientos Cincuenta Y Nueve Millones Seiscientos Treinta Y Ocho Mil Ochocientos Setenta Pesos M/Cte

OBSERVACIONES

ORDEN DE COMPRA # 79010

BIENES EXENTOS DECRETO 417 DEL 17 DE MARZO DE 2020

Se verificaron las entregas, donde aparece copia de los recibos de entrega en documento "INFORME DE ACTIVIDADES ORDEN DE COMPRA No 79010".

También se verificó recibo a satisfacción de la Gobernación de Antioquia.

Pago No 2:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 53 de 116



BACET GROUP SAS
NIT : 900869049
CRA 19 B 26 SUR 34
BOGOTÁ - COLOMBIA
7467836 7433201
GRUPOBACET@GMAIL.COM
Responsables de iva - No somos autorretenedores
Actividad Económica 1511 Tarifa 11,04



Cliente	GOBERNACION DE ANTIOQUIA	Teléfono	3046200546
NIT	890900286	Vendedor	VENDEDOR PRINCIPAL
Dirección	CALLE 42B No 52 106	Centro Costo	1
Ciudad	MEDELLIN-ANTIOQUIA - COLOMBIA		
Correo	clara.perez@antioquia.gov.co		0

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA
FE 728

Fecha y Hora de Factura
Generación 2022-03-23 14:57:48
Expedición 2022-03-23 15:33:33
Vencimiento 2022-04-23

Item	Código	Descripción	Unid	Cant	V. Unit	Valor Total
1	0040001000009	MASCARILLA FACIAL N 95 (TAPABOCA RESORTADA)	UND	145,144.80	21,401.69000	3,106,344,014.71
2	0040001000003	DISTRIBUCION		1.00	130,405,813.81000	130,405,813.81

Total Bruto	3,236,749,828.52
Total a Pagar	\$ 3.236.749.828,52

CONDICION DE PAGO

Credito Credito Clientes Efectivo ***** Cuota 1 Vence el 2022-04-23
Nacionales

VALOR EN LETRAS

Tres Mil Doscientos Treinta Y Seis Millones Setecientos Cuarenta Y Nueve Mil Ochocientos Veintiocho Pesos M/Cte Con 52/100

OBSERVACIONES

BIENES EXENTOS DECRETO 417 DEL 17 DE MARZO DE 2020

Total pagos:

No. Contrato	N° COMPROBANTE DE EGRESO	Fe.contabilización	Valor Neto	Valor Bruto	N° RPC
4600013160	3000223192	26.12.2021	331.227.399	359.638.870	4500055368
4600013160	3000224455	28.03.2022	2.981.046.587	3.236.749.829	4500055368

&: Ver también análisis de pagos entregas y recibos a satisfacción en papel de trabajo ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G.

Se verificó recibo a satisfacción por parte de la Gobernación de Antioquia, no obstante, en la información que la entidad suministró a la CGR en la carpeta 3 correspondiente a la solicitud de información No 3, no aparecen los recibos que permitan evidenciar la entrega en cada IE, correspondiente a la anterior factura por lo cual se genera la siguiente observación:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 54 de 116

&: Ver también análisis de pagos entregas y recibos a satisfacción en papel de trabajo ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G. – hoja de cálculo: “análisis recibos contrato 4600013160”.

OBSERVACION

OBSERVACIÓN N° 27. Actas de recibo a satisfacción contrato 4600013160 - orden de compra 79010 con BACET GROUP SAS (A-F-D).

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: *“Deberes. Son deberes de todo servidor público: (1) Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente...”*. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: *“Supervisión e interventoría contractual. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda.*

La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados (...).”

En el Artículo 84. Establece: *“Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.*

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente...”

La circular No. 021 expedida por el Ministerio de Educación, que tiene por asunto: *“Asignación de Recursos FOME para continuar apoyando la implementación de las*

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 55 de 116

condiciones de bioseguridad con ocasión de la pandemia por el COVID-19, en las sedes educativas oficiales, para garantizar la prestación del servicio educativo de manera presencial”.

En los estudios previos del contrato 4600013160 (orden de compra No 79010), se establece: en el numeral 2.2 “Especificaciones técnicas”, lo siguiente: “*El contratista será el encargado del empaque, transporte, bodegaje hasta el momento de entrega de cada una de las 551 instituciones educativas definidas según archivo anexo de distribución, de la Secretaría de Educación de cada municipio (...).*”.

Contrario a la norma citada, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, analizado el contrato 4600013160 (orden de compra No 79010) del 04/11/2021, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y BACET GROUP SAS, cuyo objeto es: “*COMPRA DE TAPABOCAS Y/O ELEMENTOS DE PROTECCIÓN PERSONAL PARA FORTALECER LAS MEDIDAS DE PROTECCION CONTRA EL COVID-19 EN LA PRESENCIALIDAD DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA*”, por \$3.596.388.698, para una compra de “*161.272 cajas de 50 unidades cada una de Mascarillas faciales N95 (Tapa boca)-resortada cov01-EPP-19*”, se observó:

El contrato se pagó en un 100% mediante comprobantes de Egreso 3000223192 y 3000224455, sin embargo, no existen soportes que evidencien la entrega de las mascarillas faciales, correspondientes al segundo pago por \$3.236.749.829 de la factura FE 728, como Actas de recibo a satisfacción por parte de los rectores de las IE y/o soportes de la entrega por parte de la empresa transportadora a cada IE, tampoco se presentó el “Informe de Actividades” por parte del contratista, donde se especifique las entregas.

Lo anterior, por deficiencias de control en la supervisión del contrato respecto a la entrega de los elementos contratados, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un presunto detrimento patrimonial por \$3.236.749.829.

Observación administrativa con presunta connotación fiscal en cuantía de \$3.236.749.829y posible incidencia disciplinaria.

Respuesta de la entidad

Mediante oficio 2022030468207 del 02/11/2022, la Gobernación de Antioquia, dio respuesta a las observaciones que fueron comunicadas mediante oficio 2022EE0187881 del 25/10/2022, así:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 56 de 116

Se anexan los siguientes documentos en la carpeta **SOPORTES OBSERVACIÓN 27**, con vista a los cuales se puede verificar que el contrato sí posee los documentos que se echan de menos, por lo cual la observación no debe hacer parte del informe final.

- Plantillas firmadas por parte de las Instituciones Educativas.
- Archivo seguimiento actas de entrega
- El acta de liquidación se encuentra en proceso.”

El cargue con el anexo de las respuestas y las observaciones se realizó en la carpeta dispuesta para tal efecto, según el siguiente link:

https://congenrep-my.sharepoint.com/personal/apgarzon_contraloria_gov_co/_layouts/15/onedrive.aspx?id=%2Fpersonal%2Fapgarzon%5Fcontraloria%5Fgov%5Fco%2FDocuments%2FRESPUESTAS%20AC%20DEPARTAMENTO%20ANTIOQUIA%20DSGP%20EDUCACION%20PAE%20DFOME%202022%2FRPTA%20OBSERVACIONES%202&ga=1

Análisis de la respuesta:

Analizada la respuesta de la entidad y todos los soportes aportados en la misma, se acepta de manera parcial la misma, toda vez, que aún persisten diferencias entre lo recibido según certificación de los representantes legales de cada IE respecto a los que el contratista dice haber entregado y que por lo tanto fue facturado, así:

ACTA	MUNICIPIO	INSTITUCION	CANTIDAD CAJAS entregadas según contratista	CANTIDAD UNIDADES entregadas según contratista	Unidades recibidas según certificación rectores IE	Diferencia
10	DONMATÍAS	I. E. PBRO ANTONIO JOSE CADAVID	112	5.600	5200	400
17	SANTA ROSA DE OSOS	I. E. ESCUELA NORMAL SUPERIOR PEDRO JUSTO BERRIO	408	20.400	20.100	300
47	CÁCERES	COLEGIO AURELIO MEJIA	264	13.200	11.500	1.700
51	CÁCERES	LICEO CACERES	416	20.800	20.000	800
55	CAUCASIA	C. E. R KILOMETRO 18	88	4.400	4.000	400
69	CAUCASIA	I. E. R. CACERI	144	7.200	4.000	3.200
73	EL BAGRE	COLEGIO VEINTE DE JULIO	784	39.200	28.700	10.500
85	ZARAGOZA	LICEO SANTO CRISTO DE ZARAGOZA	448	22.400	16.375	6.025
87	ZARAGOZA	I.E.R. LA PAJUILLA	264	13.200	12.000	1.200
146	CAREPA	I. E. R. VILLA NELLY	232	11.600	6.000	5.600

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 57 de 116

ACTA	MUNICIPIO	INSTITUCION	CANTIDAD CAJAS entregadas según contatista	CANTIDAD UNIDADES entregadas según contatista	Unidades recibidas según certificación rectores IE	Diferencia
147	CAREPA	COLEGIO ZUNGO EMBARCADERO	320	16.000	12.000	4.000
166	MUTATÁ	COLEGIO MUTATA	456	22.800	3.300	19.500
171	DABEIBA	I. E. MADRE LAURA MONTOYA	456	22.800	16.000	6.800
186	SANTO DOMINGO	I.E. TECNICO INDUSTRIAL TOMAS CARRASQUILLA	256	12.800	12.000	800
195	EL CARMEN DE VIBORAL	I. E. FRAY JULIO TOBON	776	38.800	3.619	35.181
203	GUATAPE	I. E. NUESTRA SEÑORA DEL PILAR	488	24.400	24.000	400
209	SAN RAFAEL	COLEGIO SAN RAFAEL	616	30.800	30.000	800
224	GUARNE	I. E. R. PIEDRAS BLANCAS	176	8.800	4.800	4.000
229	MARINILLA	C. E. R. FABIAN SEBASTIAN JIMENEZ	104	5.200	5.000	200
249	PUERTO TRIUNFO	I. E. R. HERMANO DANIEL	256	12.800	1.600	11.200
275	REMEDIOS	I. E. LLANO DE CORDOBA	360	18.000	2.800	15.200
298	LA CEJA	I. E. FRANCISCO MARIA CARDONA	208	10.400	8.000	2.400
321	NARIÑO	I. E. INMACULADA CONCEPCION	304	15.200	11.760	3.440
341	CONCORDIA	C. E. R. CASA GRANDE	152	7.600	5.820	1.780
342	CONCORDIA	C. E. R. LAS ANIMAS	152	7.600	6.000	1.600
343	CONCORDIA	C. E. R. YARUMAL	176	8.800	6.900	1.900
345	CONCORDIA	I. E. R. MORELIA	216	10.800	8.000	2.800
357	URRAO	I. E. R. VALENTINA FIGUEROA	256	12.800	11.800	1.000
359	CAICEDO	LICEO SAN JUAN BOSCO	312	15.600	13.500	2.100
364	SANTAFÉ DE ANTIOQUIA	I. E. R. EL PESCADO	256	12.800	12.000	800
414	ITUANGO	I. E. R. LA PEREZ	352	17.600	9.000	8.600
421	GUADALUPE	I. E. LUIS LOPEZ DE MESA	408	20.400	20.000	400
433	ANORÍ	LICEO JESUS MARIA URREA	680	34.000	33000	1.000
476	JARDÍN	I. E. R. EMBERÁ KARMATARÚA	136	6.800	6500	300
501	VALPARAÍSO	COLEGIO RAFAEL URIBE URIBE	376	18.800	11600	7.200
			146.728	7.336.400	406.874	163.526

163.526 unidades/50 unidades por caja=3.270,52 cajas
3.270,52 X 21.401,69 (valor por caja) = 69.994.655

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 58 de 116

De igual manera no se encontraron soportes o actas de recibo de las siguientes IE:

ACT A	MUNICIPIO	INSTITUCION	CANTIDAD CAJAS	CANTIDAD UNIDADES	OBSERVACION
122	NECOCLÍ	C. E. R. MELLITO ARRIBA	72	3.600	no se anexó el Acta
316	ABEJORRAL	I. E. FUNDACION CELIA DUQUE DE DUQUE	440	22.000	no se anexó el Acta
325	ANGELÓPOLIS	I. E. LOS ANGELES	192	9.600	no se anexó el Acta
362	ANZA	COLEGIO ASCENCION MONTOYA DE TORRES	216	10.800	no se anexó el Acta
404	TOLEDO	C. E. R. LA LINDA	152	7.600	no se anexó el Acta
463	ANDES	I. E. R. CARBONERA	272	13.600	no se anexó el Acta
		TOTAL	1344	67.200	

1.344 cajas X 21.401,69 (valor por caja) = 28.763.871

Lo anterior da en total un detrimento de **\$98.758.527** (suma de 28.763.871+ 69.994.655)

Por lo anterior, se valida como hallazgo administrativo con connotación fiscal e incidencia disciplinara y se ajusta la cuantía en **\$98.758.526**, de acuerdo al anterior análisis.

Hallazgo N° XX. Actas de recibo a satisfacción contrato 4600013160 - orden de compra 79010 con BACET GROUP SAS (F-D).

En el contrato 4600013160 -Orden de compra No 79010, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y BACET GROUP SAS, para la compra de 61.272 cajas de 50 unidades cada una, de Mascarillas faciales N95, se observó que el contrato se pagó en un 100%, sin embargo, no existen soportes que evidencien la entrega de 4.614,52 cajas de dichas mascarillas a razón de \$21.401,69 cada caja, para un total de \$98.758.527 correspondientes a la factura FE 728.

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: “Deberes (...)”. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019,

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 59 de 116

vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: “*Supervisión e interventoría contractual.*
(...)”

En el Artículo 84. Establece: “*Facultades y deberes de los supervisores y los interventores.* (...)”

La circular No. 021 expedida por el Ministerio de Educación, que tiene por asunto: “*Asignación de Recursos FOME para continuar apoyando la implementación de las condiciones de bioseguridad con ocasión de la pandemia por el COVID-19, en las sedes educativas oficiales, para garantizar la prestación del servicio educativo de manera presencial*”.

En los estudios previos del contrato 4600013160 (orden de compra No 79010), se establece: en el numeral 2.2 “*Especificaciones técnicas*”, lo siguiente: “*El contratista será el encargado del empaque, transporte, bodegaje hasta el momento de entrega de cada una de las 551 instituciones educativas definidas según archivo anexo de distribución, de la Secretaría de Educación de cada municipio* (...)”.

Contrario a la norma citada, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, analizado el contrato 4600013160 (orden de compra No 79010) del 04/11/2021, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y BACET GROUP SAS, cuyo objeto es: “*COMPRA DE TAPABOCAS Y/O ELEMENTOS DE PROTECCIÓN PERSONAL PARA FORTALECER LAS MEDIDAS DE PROTECCION CONTRA EL COVID-19 EN LA PRESENCIALIDAD DE INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA*”, por \$3.596.388.698, para una compra de “*161.272 cajas de 50 unidades cada una de Mascarillas faciales N95 (Tapa boca)-resortada cov01-EPP-19*”, se observó:

El contrato se pagó en un 100% mediante comprobantes de Egreso 3000223192 y 3000224455, sin embargo, no existen soportes que evidencien la entrega de las mascarillas faciales, correspondientes al segundo pago por \$98.758.527 de la factura FE 728, como actas de recibo a satisfacción por parte de los rectores de las IE y/o soportes de la entrega por parte de la empresa transportadora a cada IE, tampoco se presentó el “*Informe de Actividades*” por parte del contratista, donde se especifique las entregas.

Lo anterior, por deficiencias de control en la supervisión del contrato respecto a la entrega de los elementos contratados, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un detrimento patrimonial por \$98.758.527.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 60 de 116

Hallazgo administrativo con connotación fiscal en cuantía de \$98.758.527 y posible incidencia disciplinaria.

CONTRATO 4600012698 - Orden de compra OC77374 del 26/10/2021

Nota: este contrato fue revisado por Daniela Castaño, Alejandra Rojas y Martha Galeano

Contratista: **INVERSIONES GUERFOR S.A**

Objeto: Adquirir mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia. ✓

Alcance: Se benefician 455 sedes oficiales en las zonas urbanas y rural de 23 municipios no certificados del Departamento de Antioquia. ✓

Fecha de Inicio (suscripción): 26/10/2021 ✓

Plazo: Desde el 07/10/2021 hasta el 27/07/2022 ✓

Prórroga 1: del 31/12/2021 al 26/03/2022 ✓

Prórroga 2: del 27/03/2022 al 27/07/2022 ✓

Valor: \$1.977.276.875,69 ✓

Supervisor: Juan Carlos Bedoya ✓

Estado del Contrato: Emitido ✓

Ejecución física: 100% ✓

Ejecución financiera: 100% ✓

Cantidad a Comprar y/o Beneficiar: 455 sedes ✓

Modalidad de Selección: Selección Abreviada ✓

Causal de selección: Para la adquisición de bienes y servicios de características técnicas uniformes, por compra por catálogo derivado de la celebración de acuerdo marco de precios. Colombia Compra Eficiente ✓

Acta de inicio: SI ✓

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 61 de 116



Gobernación de Antioquia
N.I.T. 890900286
ORDEN DE COMPRA

Inversiones Guerfor S.A.S
N.I.T. 860510142
Calle 60A Sur # 73-72
Bogotá, Cundinamarca
Atte: OSCAR HERNANDO GUERRERO
PIÑEROS
licitaciones@img.com.co
Teléfono: +57 1 7826833 Ext 111

Número de Orden **77374**
No de Acuerdo Marco
Fecha de Emisión **07/10/21**
Fecha de Vencimiento **31/12/21**
Comprador **Edilma Zapata Vasco**
Ordenador del gasto **Alexandra Pelaez Botero**
Supervisor **JUAN CARLOS BEDOYA SALAS**
Teléfono **3503362371**
Detalle de Entrega
Gravámenes adicionales **Están incluidos en el simulador.**
Justificación **Adquirir mobiliario de cocina para**

los establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia

Enviar a

Gobernación de Antioquia
Calle 42B #52- 106 - La
Alpujarra. Piso 5, Oficina 518
MEDELLÍN ANTIOQUIA
Atte: JUAN CARLOS BEDOYA
SALAS

Facturar a

Gobernación de Antioquia
Calle 42B #52- 106 - La
Alpujarra. Piso 5, Oficina 518
MEDELLÍN, ANTIOQUIA
Atte: Edilma Zapata Vasco

Línea	CDP	Descripción	Cant. Unidad	Precio	Total
1	3500047471	"dts02--237 Puesto de comedor"	912.0 Unidad	1.128.616,81	1.029.298.530,72
2	3500047471	"dts02--240 MesÃ³n de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina"	41.0 Unidad	2.062.062,64	84.544.568,24
3	3500047471	"dts02--241 MesÃ³n con poceta lavar Menaje Cocina"	49.0 Unidad	3.631.287,30	177.933.077,70
4	3500047471	"dts02--242 MesÃ³n con azafates, distribuciÃ³n alimentos en el comedor"	74.0 Unidad	3.570.575,38	264.222.578,12
5	3500047471	"dts02--243 Estufa lineal de tres (3) quemadores "	31.0 Unidad	2.150.782,28	66.674.250,68
6	3500047471	"dts02--244 Estufa enana de un (1) quemador"	36.0 Unidad	1.080.672,25	38.904.201,00
7	3500047471	dts02--IVA	1.0 Unidad	315.699.669,23	315.699.669,23
					1.977.276.875,69 COP

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 62 de 116

VERIFICACIÓN DE PÓLIZAS: se constituyeron ✓

RPC: 4500054807 del 14/10/2021 por \$1.731.641.358 y 4500054808 del 14/10/2021 por \$245.635.518 ✓

COMPROBANTES DE EGRESO:

Pedido		4500054807	Proveedor	2200007358 INVERSIONES GUE...	Fecha doc.	14.10.2021
Cabecera						
S...	Pos	Material	Txt.brv.	Ctd.pedido	U...	T Fe.entrega
1		1001791	COMPRA MOBILIARIO ES...	1.455.160.805	UN	01.08.2022
P Mon...	p	CPP	Grupo art.	Sol.pedido	Pos....	Petición of...
1	UN	Eq/instrume...	10052810	2	6000030353	1
Contrato ...	Pc					
4600012698	1					
Planif.nec.adic.						
Posición [1] 1001791 , COMPRA MOBILIARIO ESCOLA...						
Datos del material Cantidades/Pesos Repartos Entrega Factura Condiciones Imputación Historial de pedido Textos Dirección entrega Co...						
Txt.brv.	CMv	Documento material	Pos	Fecha contab.	Σ	Cantidad
WE	102	5000184752	1	17.12.2021	35.602.007,500-	0 UN
WE	101	5000184739	1	17.12.2021	35.602.007,500	0 UN
WE	102	5000184737	1	17.12.2021	35.602.007-	0 UN
WE	101	5000184736	1	17.12.2021	35.602.007	0 UN
Activ. Entrada mercancías					1.455.160.805	UN
RE-L	5105845619	8	08.08.2022	456.487.220,080	0 UN	543.219.792 COP
RE-L	5105843793	7	17.06.2022	480.957.227	0 UN	572.339.100 COP
RE-L	5105841370	6	25.04.2022	278.277.165,040	0 UN	331.149.826 COP
RE-L	5105840017	5	14.03.2022	203.837.185	0 UN	242.566.250 COP
RE-L	5105837884	3	22.12.2021	35.602.007,880	0 UN	42.366.389 COP
Activ. Recepción facturas					1.455.160.805	UN
					1.731.641.357	COP
					1.455.160.805	UN

Referencia	ACE4-FC-1
Preparado por:	Alba patricia Gazón S
Revisado por:	Alfredo Tobón Tobón
Fecha:	01/09/2022 a 01/11/2022
Página:	Página 63 de 116

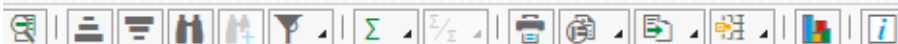
Acreedor	2200007358	INVERSIONES GUERFOR S.A	LibrMay	2401010000
Sociedad	GANT	CL 50A SUR 73 72		
Gobernación de Antioquia	BOGOTÁ	Nº doc.	3000222902	
Posición 1 / Factura / 31				
Importe	38.539.176	COP		
Ind.imp.	YS			

Datos adicionales

Base desc.	42.366.389	COP	Importe DPP	0	COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0	0,000 % 0 0,000 % 0
Fecha base	22.12.2021		Fija		
Bloqueo pago	A		Ref.a factur		/ / 0
Vía de pago	T				
Refer.pago					
Compensación	29.12.2021 / 5500237263				
Asignación	8605101426				
Texto	PAGO # 1 CONTRATO 46/12698 MOBILIARIO				Txt.expl.

Visa de entrada

Nº documento	3000222902	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	22.12.2021	Fecha contab.	22.12.2021	Período	12
Referencia	933	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	



So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200007358	INVERSIONES GUERFOR...	38.539.176-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	42.366.389	COP
		3	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	712.040-	COP
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	142.408-	COP
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	356.020-	COP
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	213.610-	COP
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	142.408-	COP
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	890.050-	COP
		10	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	1.014.657-	COP
		11	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	356.020-	COP

Referencia **ACE4-FC-1**

Preparado por: Alba patricia Gazón S

Revisado por: Alfredo Tobón Tobón

Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022

Página: Página 64 de 116

Acreedor 2200007358 INVERSIONES GUERFOR S.A. LibrMay 2401010000
 Sociedad GANT CL 50A SUR 73 72
 Gobernación de Antioquia BOGOTÁ N° doc. 3000224165

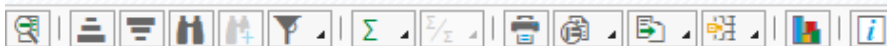
Posición 1 / Factura / 31

Importe 220.653.760 COP
 Ind.imp. YS

Datos adicionales

Base desc.	242.566.250	COP	Importe DPP	0	COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0	
Fecha base	14.03.2022		Fija		
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0	
Vía de pago	T				
Refer.pago					
Compensación	18.03.2022 / 5500240410				
Asignación	8605101426				
Texto	PAGO # 2 CONTRATO 46/12698 COMPRA MOBILIARIO ESCOL			Txt.expl.	

N° documento	3000224165	Sociedad	GANT	Ejercicio	2022
Fecha documento	14.03.2022	Fecha contab.	14.03.2022	Período	3
Referencia	FJE 1003	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	



So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	Pi
GA...		1	31	2401010000	2200007358	INVERSIONES GUERFOR...	220.653.760-	COP	A
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	242.566.250	COP	R
		3	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP	R
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	4.076.740-	COP	X
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	815.349-	COP	X
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	2.038.370-	COP	X
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	1.223.020-	COP	I
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	815.349-	COP	X
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	5.095.930-	COP	X
		10	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	5.809.360-	COP	X
		11	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	2.038.372-	COP	I

Referencia	ACE4-FC-1
Preparado por:	Alba patricia Gazón S
Revisado por:	Alfredo Tobón Tobón
Fecha:	01/09/2022 a 01/11/2022
Página:	Página 65 de 116

Acreeedor	2200007358	INVERSIONES GUERFOR S.A	LibrMay	2401010000	
Sociedad	GANT	CL 50A SUR 73 72			
Gobernación de Antioquia	BOGOTÁ		Nº doc.	3000225057	
Posición 1 / Factura / 31					
Importe	301.235.038	COP			
Ind.imp.	YS				
Datos adicionales					
Base desc.	331.149.826	COP	Importe DPP	0 COP	
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0	
Fecha base	25.04.2022		Fija		
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0	
Vía de pago	T				
Refer.pago					
Compensación	27.04.2022 / 5500242098				
Asignación	8605101426				
Texto	2-3013 PAGO # 3 CONTRATO 46/12698 COMPRA MOBILIARI		Txt.expl.		
Nº documento	3000225057	Sociedad	GANT	Ejercicio	2022
Fecha documento	25.04.2022	Fecha contab.	25.04.2022	Período	4
Referencia	FJE 1041	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	P
GA...		1	31	2401010000	2200007358	INVERSIONES GUERFOR...	301.235.038-	COP	A
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	331.149.826	COP	R
		3	91	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP	R
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	5.565.540-	COP	X
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	1.113.109-	COP	X
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	2.782.770-	COP	X
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	1.669.660-	COP	I
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	1.113.109-	COP	X
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	6.956.929-	COP	X
		10	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	7.930.899-	COP	X
		11	50	4110010000	4110010000	Tasa Pro Deporte y R	2.782.772-	COP	I

Referencia **ACE4-FC-1**

Preparado por: Alba patricia Gazón S

Revisado por: Alfredo Tobón Tobón

Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022

Página: Página 66 de 116

Acreedor 2200007358 INVERSIONES GUERFOR S.A

LibrMay 2401010000

Sociedad GANT CL 50A SUR 73 72

Gobernación de Antioquia BOGOTÁ

Nº doc. 3000226751

Posición 1 / Factura / 31

Importe 520.636.208 COP

Ind.imp. YS

Datos adicionales

Base desc. 572.339.100 COP Importe DPP 0 COP

Cond.pago AP00 Días/ptje. 0 0,000 % 0 0,000 % 0

Fecha base 17.06.2022

Fija

Bloqueo pago Ref.a factur / / 0


Vía de pago T

Refer.pago

Compensación 11.07.2022 / 5500245827

Asignación 2-3013

Texto 2-3013

 Txt.expl.

Vista de entrada

Nº documento 3000226751 Sociedad GANT Ejercicio 2022

Fecha documento 17.06.2022 Fecha contab. 17.06.2022 Período 6

Referencia 1099 Núm.general

Moneda COP Existen textos Grupo ledgers



So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200007358	INVERSIONES GUERFOR...	520.636.208-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	572.339.100	COP
		3	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	9.619.140-	COP
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	1.923.829-	COP
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	4.809.570-	COP
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	2.885.740-	COP
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	1.923.829-	COP
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	12.023.931-	COP
		10	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	13.707.281-	COP
		11	50	4110010000	4110010000	Tasa Pro Deporte y R	4.809.572-	COP

Referencia	ACE4-FC-1
Preparado por:	Alba patricia Gazón S
Revisado por:	Alfredo Tobón Tobón
Fecha:	01/09/2022 a 01/11/2022
Página:	Página 67 de 116

Acreedor	2200007358	INVERSIONES GUERFOR S.A	LibrMay	2401010000
Sociedad	GANT	CL 50A SUR 73 72		
Gobernación de Antioquia	BOGOTÁ	Nº doc.	3000228063	
Posición 1 / Factura / 31				
Importe	717.593.172	COP		
Ind.imp.	YS			
Datos adicionales				
Base desc.	788.855.310	COP	Importe DPP	0 COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0
Fecha base	08.08.2022		Fija	
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0
Vía de pago	T			
Refer.pago				
Compensación	18.08.2022 / 5500247586			
Asignación	8605101426			
Texto	2-3013 ACT. DE PAGO # 5 Y FINAL CON 46/12698 MOBI		Txt.expl.	

Nº documento	3000228063	Sociedad	GANT	Ejercicio	2022
Fecha documento	08.08.2022	Fecha contab.	08.08.2022	Período	8
Referencia	1151	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	Po
GA...		1	31	2401010000	2200007358	INVERSIONES GUERFOR...	717.593.172-	COP	A-
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	543.219.792	COP	R-
		3	91	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP	R-
		4	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	245.635.518	COP	R-
		5	91	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP	R-
		6	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	13.258.070-	COP	X-
		7	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	2.651.614-	COP	X-
		8	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	6.629.040-	COP	X-
		9	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	3.977.420-	COP	I-
		10	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	2.651.614-	COP	X-
		11	50	2436080000	2436080000	Compras	16.572.591-	COP	X-
		12	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	18.892.753-	COP	X-
		13	50	4110010000	4110010000	Tasa Pro Deporte y R	6.629.036-	COP	I-

Referencia	ACE4-FC-1
Preparado por:	Alba patricia Gazón S
Revisado por:	Alfredo Tobón Tobón
Fecha:	01/09/2022 a 01/11/2022
Página:	Página 68 de 116

Mirar análisis pagos en: ACE4-FC-1. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT
2022 PATRICIA G

SEGUIMIENTO A LOS PAGOS Y A LOS CORRESPONDIENTES DOCUMENTOS SOPORTES
DE CADA UNO:

PAGO No 1: Se verificó:

[illegible]

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 69 de 116

PAGO No 2: Se verificó:

[illegible]

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 70 de 116

PAGO No 3: Se verificó:

INVERSIONES GUERFOR S.A.		FACTURA ELECTRONICA DE VENTA									
NIT 860.510.142-6		FJE 1041									
<p>NO RETENEDORES DE IVA, NO SONOS GRANDES CONTRIBUYENTES, NI AUTORETENEDORES, RESPONSABLE DE IVA - Cos. CRU 3110 Tarle 11:00:00 - Cos. CRU 4030 Tarle 0:00:00</p> <p>Bogotá D.C., Calle 91A sur N° 73-72 Barrio Pedernales Tels: 782 68 33 - 782 68 90 - 782 68 47</p> <p>ventas@img.com.co / contabilidad@img.com.co</p> <p>Documento oficial de autorización de numeración electrónica N° 1876403371466 Fecha: 28/05/2021 a 28/11/2022 Autoriza desde FJE 646 a FJE 2500</p>		<table border="1"> <tr> <th>FECHA FACTURA</th> <th>FORMA DE PAGO</th> </tr> <tr> <td>21 4 2022</td> <td>CREDITO 30 DIAS</td> </tr> <tr> <th>FECHA VENCIMIENTO</th> <th>MEDIO DE PAGO</th> </tr> <tr> <td>21 05 2022</td> <td>TRANSFERENCIA</td> </tr> </table>		FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO	21 4 2022	CREDITO 30 DIAS	FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO	21 05 2022	TRANSFERENCIA
FECHA FACTURA	FORMA DE PAGO										
21 4 2022	CREDITO 30 DIAS										
FECHA VENCIMIENTO	MEDIO DE PAGO										
21 05 2022	TRANSFERENCIA										
<p>EXHAUSTIVO RECIBO DE CAJA POR LA COMPRA DE MERCANCIA, SIN ESTE DOCUMENTO LA EMPRESA NO SE HACE RESPONSABLE POR DINEROS.</p>											
<p>SEÑOR(ES)</p> <p>NOMBRE: GOBERNACION DE ANTIOQUIA</p> <p>NIT / C.C.: 890900285 - 0</p> <p>DIRECCION: CALLE 42B 52-106 PISO 5 BARRIO: LA AL PUJARRA</p> <p>TELEFONO: (4) 3839345</p> <p>CORREO: contabilidad.hacienda@antioquia.gov.co</p> <p>DIRECCION ENVIO: CALLE 42B No. 52-106 PISO 5 OFICINA 510</p>		 <p>CÓDIGO:</p> <p>7c3030e106ad29947c3c110a6e9906</p> <p>06ad074a200abf0d4669d3b8755af7a8td</p> <p>0704e7e5752b70b4238279406872d</p>									
#	CODIGO	CANTIDAD	ARTICULO	VR UNITARIO	VALOR TOTAL						
1	29020000	145.00	0302-231 Pasado de conductor	1.128.616.81	162.649.437.45						
2	29020803	9.00	0402-240 Maquin de trabajo conier picar trabajo en la cocina	2.062.062.64	18.558.563.76						
3	29020004	10.00	0402-241 Maquin con rueda tener Moneda: Cosema	3.621.207.30	36.212.872.00						
4	29020805	11.00	0402-242 Maquin con anchaes, distribución alimentos en el conductor	3.670.676.38	35.776.336.18						
5	29020006	1.00	0402-243 Maquin de lavar de tipo Q) quemadora	2.100.762.20	10.702.911.40						
6	29020806	5.00	0502-250 Fajas FEMASUT UN (1) OUFASUT	1.080.672.36	5.796.862.36						
<p>TOTAL ITEMS 6 S DESCUENTOS: \$FACTURA No. 3; Ordendocompra77374; juancarlos.badoya@antioquia.gov.co \$ MURICPSO MATATA</p> <p>PARA CANCELAR COMPARE UNICAMENTE A: BANCO DAYAWEBA CTA CORRIENTE No 470948784, CTA DE AJUROS Y BANCOS (BIBIA No 390157384, CTA CORRIENTE BANCO DE BOGOTA No 820102947) O BANCO BIBIA CTA CORRIENTE No 830422619 A NOMBRE DE INVERSIONES GUERFOR S.A.</p>											
<p>PEDIDO N° 1041</p> <p>FECHA 2022/05/27/08:00:00</p> <p>DESCRIPCION TRESCIENTOS TREINTA Y UN MILLONES DIENTO CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS VEINTISÉIS PESOS (331.496.826.40)</p>				<p>SUBTOTAL \$ 278.277.165.04</p> <p>IVA 19% \$ 52.872.661.36</p> <p>TOTAL \$ 331.149.826.40</p>							
<p>ELABORADA ASESOR</p> <p>2 OSCAR GUERRERO PIÑEROS</p>				<p>ACEPTADA CLIENTE</p>							
<p>Software: HELISA (Procesos de S.A., Nit 800.042.928-0) / Proveedor Tecnológico (ATEP Colombia S.A.S. / Nit 900.965.902-7)</p> <p>Página: 1 de 1 ORIGINAL Fecha y hora generación: 21 4 2022 11:08:41</p>											

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 71 de 116

PAGO No 4:

En la carpeta suministrada por la entidad sobre los pagos, no comparten la factura del pago 4, sin embargo, se identifica el recibo a satisfacción por parte del Departamento y el informe de supervisión donde se verifica la ejecución.

PAGO No 5:

En la carpeta suministrada por la entidad sobre los pagos, no comparten la factura del pago 5, sin embargo, se identifica el recibo a satisfacción por parte del Departamento y el informe de supervisión donde se verifica la ejecución.

OTROS DOCUMENTOS VERIFICADOS:

- **Antecedentes:** (*Procuraduría, Contraloría, policía*) ✓: Se verificó con documentos soportes.
- **INFORMES DE SUPERVISIÓN:** SI
- **CDP:** (*Incorporación de recursos, Que existan los recursos en el Presupuesto, fecha anterior a la suscripción del Contrato*). Precontractual - 3500047471 - **2021/09/24** - 2350103/151F/0-3013/C2202015/020265 - TRANSFERENCIAS_FOME_EDUMINHDA. **\$9.234.112.446** y 2350103/151F/0-3013/C2202015/020265 - TRANSFERENCIAS_FOME_EDUMINHDA. **\$1.731.641.358** ✓
- **CERTIFICADO DE REGISTRO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS:** se verificó encontrándose vigente ✓ (verificado con documentos soporte)
- **Fecha de suscripción:** (compararla con el acta de inicio): **2021/10/07** ✓
- **Fecha de Inicio (Acta de Inicio):** **2021/26/10** ✓ (verificado con Acta de Inicio)
- **Fecha de Publicación en el SECOP:** **2021/10/07** ✓ (verificado en SECOP)
- **Solicitud núm. (según SECOP):**137177
- **Estudios Previos:** Se verificaron los estudios previos lo cuales estaban debidamente firmados ✓ (verificado con Estudios Previos No 12698 del 6/09/2021)
- **Partes que los suscriben (Identificación, Correo, Domicilio):** por no ser un contrato sino una orden de compra no aparece firmas de quienes celebraron la misma.
- **Objeto:** Adquirir mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del departamento de Antioquia. ✓ (verificado con Estudios Previos)

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 72 de 116

- **Artículos (según SECOP):**

No	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
1	"dts02--237 Puesto de comedor"	912.00	Unidad	1.128.616,81	1.029.298.530,72
2	"dts02--240 MesÃ³n de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina"	41.00	Unidad	2.062.062,64	84.544.568,24
3	"dts02--241 MesÃ³n con poceta lavar Menaje Cocina"	49.00	Unidad	3.631.287,30	177.933.077,70
4	"dts02--242 MesÃ³n con azafates, distribuciÃ³n alimentos en el comedor"	74.00	Unidad	3.570.575,38	264.222.578,12
5	"dts02--243 Estufa lineal de tres (3) quemadores "	31.00	Unidad	2.150.782,28	66.674.250,68
6	"dts02--244 Estufa enana de un (1) quemador"	36.00	Unidad	1.080.672,25	38.904.201,00
7	dts02--IVA	1.00		315.699.669,23	315.699.669,23

- **Plazo:** *(Debe haber sido definido, compararlo con las entregas, inejecuciones):* 2 meses sin superar el 31 de diciembre de 2021 (según acta de inicio) ✓
- **Impuestos:** *(Verificar en los pagos anteriores los descuentos por estampillas):* **Gravámenes adicionales (según SECOP):** Estampilla Pro Desarrollo Departamental, 6 x 1000; Estampilla Adulto Mayor (Pro Anciano) 2%; Estampilla Pro hospital, 1%; Estampilla Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, 4 x 1000; Estampilla Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado (IUE), 4/1000; Tasa Prodeporte y Recreación 1%. ✓

Entre los impuestos que están a cargo del contratista, a manera de enunciado y sin perjuicio del deber que tienen los proponentes de informarse al respecto, se tienen los siguientes. Estampilla Prodesarrollo Departamental, 6x1000; Estampillas Adulto Mayor (Pro Anciano), 2%; Estampilla Prohospital, 1%; Estampilla Propolitécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid, 4x1000; Estampilla Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado (IUE), 4/1000; Tasa Prodeporte y Recreación 1%.

Nota: los anteriores gravámenes concuerdan con los establecidos en los Estudios Previos, de acuerdo a lo contenido en el numeral 4.3 **"forma de Pago o de desembolso de los recursos"**:

- **Especificaciones según SECOP:** Cabeceras Municipales de las Secretarías de educación de los 117 Municipios no certificados del Departamento de Antioquia. Se anexó listado de direcciones al evento de cotización ✓

- **Informes de supervisión** (Verificar que se cumpla con la cantidad y calidad de los informes convenidos en el contrato, Verificar que se consigne el cumplimiento de las obligaciones):

Se verificó en el informe de supervisión 6 del 22/04/2022, donde se informa un porcentaje de ejecución del 31.16%, tanto física como de recursos ✓

- **Pagos a seguridad Social por parte del contratista:** (aportes a pensión 16%, salud 12,5 %, y ARL según el nivel de riesgo, el cual inicia en 0,522 %. Para evitar ser sancionados por la UGPP). Se verificó la PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES: ✓

**PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES**[illegible]

- **Garantías:**

Los Estudios Previos, en el numeral 7 establece: “LAS GARANTÍAS QUE LA ENTIDAD ESTATAL CONTEMPLA EXIGIR EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN. Una vez analizado el objeto del contrato, su naturaleza jurídica y las condiciones generales para la ejecución del mismo, se concluye que el proponente favorecido con la adjudicación del contrato constituirá a favor del Departamento de Antioquia – Secretaría de Educación, como mecanismo de cobertura del riesgo derivado del incumplimiento de las obligaciones legales o contractuales, cualquiera de las garantías autorizadas de conformidad con los artículos 2.2.1.2.3.1.2 del Decreto 1082 de 2015, con los siguientes amparos:

SUFICIENCIA DE LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES SURGIDAS DEL CONTRATO ESTATAL: *cubrirá al departamento de Antioquia por lo perjuicios directos derivados del incumplimiento total o parcial de las obligaciones nacidas del contrato, si como de su cumplimiento tardío o su cumplimiento defectuoso ...por una cuantía equivalente al diez por*

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 74 de 116

ciento (10%) del valor del contrato y una vigencia igual al plazo de ejecución y seis (6) meses más.

Este amparo comprende, además, el pago de las multas y de la cláusula penal pecuniaria que se haya pactado en el contrato por una cuantía equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato

SUFICIENCIA DE LA GARANTIA DE CALIDAD DEL SERVICIO: el amparo de la calidad de los bienes o servicio cubre a la entidad estatal contratante de los perjuicios imputables al contratista garantizando que surjan con posterioridad a la terminación del contrato y que se deriven de la mala calidad (...) En una cuantía equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato, con una vigencia de doce (12) meses, contados a partir del recibo a satisfacción del contrato”

No obstante, en el numeral 8 se hace claridad de que “Acorde con el literal C del “Manual para el manejo de los Acuerdos Comerciales en Procesos de Contratación”, las entidades estatales no deben hacer este análisis para los procesos de contratación adelantados por las modalidades de selección de contratación directa.

Las entidades Estatales que adelante sus procesos de contratación con las leyes 80 de 1993 y 1150 de 2007 no deben hacer este análisis en las modalidades de selección de contratación directa ...”

Por lo anterior no aplican las garantías, razón por la cual no se constituyeron

- **Obligaciones:** (Hacer la verificación del cumplimiento de cada una): ✓ (verificado con Estudios Previos):

Los Estudios Previos, en el numeral 2.2.2. Codificación del bien, obra o servicio según las Naciones Unidad # UNSPSC:

56000000 Muebles, Mobiliario y Decoración
56120000 Mobiliario institucional, escolar y educativo y accesorios
56121400 Mobiliario de cafetería y comedor

23000000 Maquinaria y accesorios para manufactura y procesamiento industrial
23180000 Equipo industrial para alimentos y bebidas
23181700 Maquinaria para cocinar y ahumar alimentos
23181703 Maquinaria para cocinar

23000000 Maquinaria y accesorios para manufactura y procesamiento industrial
23180000 Equipo industrial para alimentos y bebidas
23181500 Maquinaria para la elaboración de alimentos

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 75 de 116

2.5. Lugar de ejecución y entrega:

El mobiliario se entregará en 23 municipios no certificados del departamento de Antioquia, estos son: Angostura, Briceño, Cáceres, Campamento, Carepa, Caucasia, Chigorodó, El Bagre, Guadalupe, Ituango, Murindó, Mutatá, Necoclí, Nechí, Puerto Berrio, San Andrés de Cuerquía, San Pedro De Uraba, Tarazá, Toledo, Valdivia, Vigía Del Fuerte, Yarumal y Zaragoza.

La entrega se realizará en cada una de las sedes educativas tanto rurales como urbanas descritas en el anexo 1, teniendo en cuenta el cronograma fijado por el supervisor del contrato, una vez firmada el acta de inicio y previa comunicación del contratista con los rectores y directores rurales que recibirán la dotación.

- **Fecha de Finalización:** 2022/07/27
- **Acta de Terminación:** ✓ Se verificó Acta de Terminación del contrato 4600012698 con fecha del 05/08/2022. De acuerdo a esta Acta se tuvo la siguiente ejecución:

% DE EJECUCION FISICA	100
% DE EJECUCION DE RECURSOS	100

- **Liquidación:** (Acta con los compromisos cumplidos o la adquisición de algunos): No se realizó acta de liquidación (ver manual)

OBSERVACIÓN N° 20. Recibos a satisfacción contrato 4600012698 - orden de compra OC77374 (A-F-D)

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: *“Deberes. Son deberes de todo servidor público: (1) Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente...”*. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Directiva 5 del 17 de junio de 2021, expedida por el Ministerio de Educación Nacional en su Anexo *“Ejecución de recursos FOME y calidad gratuidad para secretarías y establecimientos educativos oficiales”*, establece lo siguiente sobre la ejecución de recursos FOME por parte de los FSE:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 76 de 116

“a) Las Secretarías de Educación de las Entidades Territoriales Certificadas podrán transferir recursos FOME para su ejecución a través de los FSE de las instituciones educativas oficiales, siempre en articulación con el respectivo rector de la institución, quien debe construir un plan de inversión específico del monto de recursos solicitado o asignado y, un cronograma de contratación y ejecución para dicho recurso. La responsabilidad del seguimiento a la ejecución de los recursos FOME y el reporte de información sobre la ejecución de estos, continuará en cabeza de la Secretaría de Educación de la ETC respectiva.

(...)”

El Anexo 11. “Acuerdo Marco de Precios de Adquisición de Dotación Escolar CCE-912-1-AMP-2019”, celebrado entre “Colombia Compra Eficiente y (...) (vi) Inversiones Guerfor S.A” (...), establece en la Cláusula 2. Objeto del Acuerdo Marco: “El objeto del Acuerdo Marco es establecer: (i) las condiciones para la adquisición de Dotación Escolar al amparo del Acuerdo Marco y el suministro de Bienes por parte de los Proveedores; (ii) las condiciones en las cuales las Entidades Compradoras se vinculan al Acuerdo Marco y adquieren la Dotación Escolar; y (iii) las condiciones para el pago de Dotación Escolar por parte de las Entidades Compradoras”.

Así mismo, establece en la Cláusula 3 Alcance del objeto del Acuerdo Marco: “Los Proveedores se obligan a suministrar a las Entidades Compradoras los Bienes de Dotación Escolar de acuerdo con las especificaciones establecidas en el pliego de condiciones y de acuerdo con las Ofertas presentadas a Colombia Compra Eficiente en la licitación pública CCENEG-016-1- 2019”.

En la Cláusula 7, del citado acuerdo, se establece: “Actividades de los Proveedores durante la Operación Secundaria. Los Proveedores deben cumplir las condiciones y los pasos descritos a continuación:

(...)

El Proveedor debe realizar la Distribución de la Dotación Escolar de lunes a viernes en el horario de 7:00 a.m. a 6:00 p.m. Cuando estén en periodo de vacaciones los estudiantes, la Entidad Compradora y el Proveedor en el Acta de Inicio deben definir las condiciones de Distribución e Instalación y tiempos de entrega de la Dotación Escolar

(...)

7.8 Definir de común acuerdo con el Proveedor, a través de un Acta de Inicio mínimo los siguientes aspectos: (i) designación de la persona responsable de recibir la Dotación Escolar (ii) Establecimiento Educativo al que corresponde la entrega (iii) confirmación del lugar de entrega; (iv) hora y fecha de las entregas (v) firma del supervisor de la Orden de Comprar (vi) firma del Proveedor; (vii) especificación del tipo de entrega (total o parcial);

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 77 de 116

(viii) los demás aspectos que la Entidad Compradora o el Proveedor consideren pertinentes. El Acta de Inicio debe establecerse dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al cumplimiento de los requisitos de ejecución de la Orden de Compra. Si el Acta de Inicio no es concretada por alguna de las partes dentro del término establecido, los tiempos de entrega empiezan a contar a partir del quinto día hábil posterior al cumplimiento de los requisitos de ejecución de la Orden de Compra. Para el Segmento 6, los tiempos de entrega iniciaran a contabilizarse a partir de la fecha de aprobación de prototipos por parte de la SED.

7.9 El Proveedor debe realizar la Distribución de la totalidad de los Ambientes, Productos y/o Conjuntos requeridos por la Entidad Compradora, directamente en los Establecimientos Educativos o en lugar de entrega designado por la Entidad Compradora (...)

Contrario a las normas citadas, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la Ley 610 de 2000, en el contrato 4600012698 - orden de compra OC77374, suscrita entre el Departamento de Antioquia e Inversiones Guerfor S.A.S, el 07/10/2021, cuyo objeto es: “adquirir mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia”, por \$1.977.276.876, según información suministrada por la entidad se evidenciaron los respectivos comprobantes de egreso correspondientes al 100% de la orden de compra, no obstante, se observó que no existen actas de recibo a satisfacción por parte de los rectores de las IE (Actas de entrega de dotación para el sector educativo), que sustenten el valor pagado de \$352.831.440, como se indica en la siguiente tabla:

Artículos no entregados a las IE (valores en pesos)

No	Artículo	Cantidad	precio incluyendo IVA	precio total incluyendo IVA	Artículos entregados	Valor soportado	Artículos pendientes por entregar	Valor presunto detrimento
1	"dts02--237 Puesto de comedor"	912	1.343.054	1.224.865.252	795	1.067.727.930	117	157.137.318
2	"dts02--240 MesÃn de trabajo cortar, picar, trabajo en la cocina"	41	2.453.855	100.608.036	30	73.615.636	11	26.992.400
3	"dts02--241 MesÃn con poceta lavar Menaje Cocina"	49	4.321.232	211.740.362	39	168.528.044	10	43.212.319
4	"dts02--242 MesÃn con azafates, distribuciÃn alimentos en el comedor"	74	4.248.985	314.424.868	52	220.947.204	22	93.477.663
5	"dts02--243 Estufa lineal de tres (3) quemadores "	31	2.559.431	79.342.358	20	51.188.618	11	28.153.740
6	"dts02--244 Estufa enana de un (1) quemador"	36	1.286.000	46.295.999	33	42.437.999	3	3.858.000
TOTAL				1.977.276.876		1.624.445.432		352.831.440

Fuente: SECOP <https://www.colombiacompra.gov.co/tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/77374> – carpeta: Respuesta solicitud 3 – FOME – Expedientes contratos educación – 4600012698 inversiones Guerfor – 07-19-20 Expedientes contratos educación – OC77374.

Lo anterior, debido a deficiencias de control, seguimiento y supervisión, lo que genera uso inadecuado de estos recursos del FOME, y ocasionó un presunto

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 78 de 116

detrimento de \$352.831.440, afectando el bienestar de los estudiantes de las IE que aún no han recibido el mobiliario escolar de cocina.

Observación administrativa con posible connotación fiscal en cuantía de \$352.831.440 y presunta incidencia disciplinaria.

Respuesta de la entidad:

Mediante oficio 2022010270104 del 05 de agosto del 2022, la entidad da respuesta a la comunicación de observaciones 2022EE0129481, en los siguientes términos:

“En atención a la solicitud de información N°2 formulada por su Despacho con la finalidad de recolectar insumos para el desarrollo de la Auditoría de Cumplimiento al Departamento de Antioquia, nos permitimos remitir lo requerido. Por lo anterior, en el presente oficio encontrará el reporte de la información solicitada y en carpeta ubicada en OneDrive SOLICITUD INFORMACIÓN 2 los respectivos soportes y anexos”.

Comentario a la respuesta del auditado:

Analizada la respuesta de la entidad, se identifica que anexaron la totalidad de actas de entrega y recibo a satisfacción de elementos de mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia. Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G. – hoja de cálculo OC77374 - 4600012698**

En Conclusión, analizada la respuesta de la entidad, y verificados los soportes aportados en la respuesta, se acepta la misma, dicho lo anterior, esta observación no se valida como hallazgo y no hará parte del informe de auditoría.

SE APRUEBA EL DESMONTE DE LA OBSERVACION

CONTRATO 4600011659 - Orden de compra 64273 de 16/02/2021

Nota: este contrato fue revisado por Martha Galeano

- **Nombre o Código: 4600011659** ✓
- **Orden de compra: 64273 de 16/02/2021**
- **Modalidad de Selección:** Selección Abreviada ✓ (verificado con Estudios Previos):
Verificados los Estudios precios se indica: “...2.3. Partes. Secretaria de Educación del Departamento de Antioquia y quien resulte seleccionado después del proceso de

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 79 de 116

cotización, en la Tienda Virtual del Estado Colombiano definida por Colombia Compra Eficiente por medio del instrumento de agregación de demanda IAD emergencia COVID19, quien se denominará el contratista...”

- **Modalidad contractual:** Orden de Compra ✓ (verificado con Estudios Previos):

Según los Estudios Previos en el numeral 1.5 Forma de satisfacer la necesidad. Se indica: “... en conclusión, la adquisición lavamanos portátiles autónomos para la implementación de los protocolos de bioseguridad para el inicio de la alternancia en las instituciones educativas del Departamento de Antioquia, a través de la **orden de compra** definida, permitirá adquirir una mayor de los elementos, debido a los menores precios que se obtienen en este tipo de procesos...”

En el numeral 2.6 dice: “Identificación del contrato que se pretende celebrar. El contrato que se pretende celebrar es de **Orden de Compra** de lavamanos portátiles autónomos, dentro del acuerdo de marco de precios. De acuerdo con lo contemplado en el literal (a) del numeral 2 del art 2 de la ley 1150 de 2007 y art 2.2.1.2.1.2.1 y siguientes del decreto 1082 de 2015. Art 5 del Decreto 440 de 2020, a través de acuerdo de voluntades suscrito y llevado a cabo por medio de Colombia Compra Eficiente con los proveedores que acepten la invitación ...”

- **Tipo de Contrato:** Suministro ✓
- **Contratista:** (Nombre, Identificación, Correo, Domicilio) por si debemos establecer responsabilidades ya tenemos esos datos): **Disco Fernando Llano Botero**
c.c. 1.017.141.511 Teléfono: 3835272. Dirección: Calle 42B # 52-106. Piso 5. Oficina 520- Medellín
- **Antecedentes:** (Procuraduría, Contraloría, policía) ✓: Se verificó con documentos soporte: el certificado de la CGR de fecha 22/02/2021 donde se hace constar que no se encuentra reportado como responsable fiscal; certificado de la Procuraduría de fecha 27/04/2021 donde se hace constar que no registra sanciones ni inhabilidades vigentes y de la Policía Nacional donde se hace constar que no tiene asuntos pendientes.
- **Comité de orientación de contratación de la Gobernación:** Se verificó comité mediante acta No 010 de 2021, en el cual se aprobó el proceso contractual, con fecha del 05/02/2021 ✓

En esta se indica:

PROCESO: SELECCIÓN ABREVIADA – ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE CARACTERÍSTICAS TÉCNICAS UNIFORMES POR COMPRA POR CATÁLOGO DERIVADO DE LA CELEBRACIÓN DE ACUERDO MARCO DE PRECIOS.

CDP: (Incorporación de recursos, Que existan los recursos en el Presupuesto, fecha anterior a la suscripción del Contrato). Precontractual - 3500045874 - 2021/01/29 – 2350104/151F/4-3013/C222015/020276- TRANSFERENCIAS_FOME_EDUMINHDA. **\$7.000.000.000** – Mantenimiento espacios físicos ✓

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 80 de 116

- **CERTIFICADO DE REGISTRO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS:** se verificó encontrándose vigente ✓ (verificado con documentos soporte)
- **Fecha de suscripción:** (compararla con el acta de inicio): **16/02/2021** ✓
- **Fecha de Inicio (Acta de Inicio):** **15/04/2021** ✓ (verificado con Acta de Inicio)
- **Fecha de Publicación en el SECOP:** **2021/02/21** ✓ (verificado en SECOP)
- **Solicitud núm. (según SECOP):** **114259**
- **Identificación del proceso en SECOP:** **114259**
- **Estudios Previos:** Se verificaron los estudios previos lo cuales estaban debidamente firmados ✓ (verificado con Estudios Previos No 11538 del 6/11/2020)
- **Partes que los suscriben (Identificación, Correo, Domicilio):** por no ser un contrato sino una orden de compra no aparece firmas de quienes celebraron la misma.
- **RP: (Fecha posterior a la firma del contrato):** **Contractual – 4500053336 -2021/02/24 \$1.787.978.854** ✓ (verificado con documento soporte RP);
- **Rubros asociados al contrato:** 2350104/151F/4-3013/C222015/020276-TRANSFERENCIAS_FOME_EDUMINHDA. **\$7.000.000.000** ✓ (verificado con presupuesto)
- **Objeto:** Suministro y transporte de lavamanos portátiles autónomos para el mejoramiento de las condiciones sanitarias enmarcadas en la atención y prevención del COVID-19 en las instituciones educativas oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia. ✓ (verificado con Estudios Previos)
- **Artículos (según SECOP):**

No.	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
1	cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTIL AUTÓNOMO CON DISPENSADORES INCLUIDOS - UNIDAD.	2000	Unidad	644.767,44	1,289,534,880.00
2	cov01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	Unidad	253,432,346.72	253,432,346.72
3	cov01-IVA	1	Unidad	245,011,627.20	245,011,627.20
TOTAL					1,787,978,853.92

- **Plazo:** (Debe haber sido definido, compararlo con las entregas, inyecciones): Ciento cuarenta (140) días calendario. (según acta de inicio) ✓
- **Acta de Inicio:**(Posterior a la suscripción, final antes de vencer el Plazo): Se verificó el Acta de inicio del 15/04/2021., debidamente firmada. ✓ (verificado con documento soporte)
- **Valor:** \$1.787.987.853,92 Iva incluido ✓

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 81 de 116

- **Anticipo:** NO ✓
- **Forma de Pago:** (*Determinación de los soportes para pago, verificarlos*):

4.3. Forma de pago o de desembolso de los recursos:

Los pagos se realizarán mensualmente mediante actas parciales, acorde a los avances realizados por el contratista y aprobadas por el supervisor del contrato, hasta un 90% ejecutado.

El 10% restante se pagará una vez sea aprobada el acta por parte del supervisor, cuya ejecución de actividades deberá encontrarse al 100% del avance y se entregue la documentación necesaria para la respectiva liquidación del contrato a la Secretaría de Educación Departamental.

Los documentos necesarios para realizar el pago son los siguientes:

- 1) Cuenta de Cobro o factura según corresponda.
- 2) Informe de ejecución del contrato por parte del contratista.
- 3) Informe de seguimiento por parte del supervisor.
- 4) Certificado de Cumplimiento total del contrato por parte del supervisor.
- 5) Planilla pagada de aportes al sistema seguridad social en salud, pensión y riesgos profesionales, y cajas de compensación familiar, ICBF, SENA cuando a estos tres últimos haya lugar.

El pago se hará de acuerdo al PAC establecido por la Secretaría de Hacienda.

- **Impuestos:** (*Verificar en los pagos anteriores los descuentos por estampillas*):
Gravámenes adicionales (según SECOP): Estampilla Pro hospital 1,0%; Estampilla Pro Desarrollo 0,6%; Estampilla Pro Anciano 2,0%; Estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid 0,4%; Estampilla Pro desarrollo Institución Universitaria de Envigado (IUE) 0,4% y Estampilla Pro deportes= 1.0%. ✓

Nota: los anteriores gravámenes concuerdan con los establecidos en los Estudios Previos, de acuerdo a lo contenido en el numeral 4.3 “**forma de Pago o de desembolso de los recursos**”:

Es de aclarar, que en todo pago la Gobernación de Antioquia efectúa la retención de las siguientes estampillas: Estampilla Pro Deporte 1%, estampilla Pro Hospital 1% del valor del contrato, Estampilla Pro Desarrollo 0.6% del valor del contrato, estampilla Pro Anciano 2% del valor de contrato, estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid 0.4% del valor del contrato, estampilla Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado (IUE) 0.4% del valor del contrato, antes de IVA. La retención en la fuente se aplica dependiendo la naturaleza del objeto del contrato y demás impuestos y tasas legalmente establecidas para este tipo de actos, correspondiéndole hacer estas deducciones a la Secretaría de Hacienda del Departamento de Antioquia.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 82 de 116

- **Prorrogas, adiciones, modificaciones, otros:** N/A ✓
- **Especificaciones según SECOP:** La entrega se realizará en cada una de las instituciones educativas de cada municipio, tanto urbanas como rurales, y/o en el lugar establecido por el supervisor del contrato en caso de ser autorizado. ✓
- **Supervisión: 1.017.141.511 - Dicson Fernando Llano Botero.** Se verificó el documento mediante el cual lo designaron como supervisor con fecha de 01/02/2021 ✓
- **Supervisión suplente: 15.647.22- Javier Eduardo Reyes Guzmán** Se verificó el documento mediante el cual lo Asignaron como supervisor con fecha de Se verificó el documento mediante el cual lo designaron como supervisor con fecha de 06/04/2021 ✓
- **Informes de supervisión** (Verificar que se cumpla con la cantidad y calidad de los informes convenidos en el contrato, Verificar que se consigne el cumplimiento de las obligaciones):
Se verificó en el último informe del supervisor del 05/08/2021, donde se informa un porcentaje de ejecución del 100%, tanto física como de recursos ✓
- **Pagos a seguridad Social por parte del contratista:** (aportes a pensión 16%, salud 12,5 %, y ARL según el nivel de riesgo, el cual inicia en 0,522 %. Para evitar ser sancionados por la UGPP). Se verificó la PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES: ✓



PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES

PAG 1 de 2

DATOS DEL APORTANTE						DATOS DE LA PLANILLA				
TIPO	NÚMERO	NOMBRE APORTANTE	DIRECCIÓN	TELÉFONO	CORREO	PLANILLA ASOCIADA	FECHA PAGO ASOCIADA (DÍAS/SEÑAL)	TIPO PLANILLA	FECHA PAGO (DÍAS/SEÑAL)	NÚMERO PLANILLA
NI	901104771-6	DIGILED TECHNOLOGY SAS	CR 40 18 33 BRR CAMOÁ	6848377	consorcio.recursos@humano.ad eng@outlook.com					
FORMA PRESENTACIÓN	CLASE APORTANTE	NOMBRE SUCURSAL	CÓDIGO	DEPARTAMENTO	CIUDAD / MUNICIPIO	EXONERADO PAGO PARAFISCALES Y SALUD	PERIODO SALUD	PERIODO PENSIONES		
ÚNICA	B - menos de 200 c			META	VILLAVICENCIO	SI	2021-04	2021-03	E	49516536

TOTALES POR SUBSISTEMAS

TOTALES SALUD											
Código EPS	Nombre	NIT	Cotización Obligatoria	UPC Adicional	Incapacidades		Licencia Maternidad		Días Mora	Valor Mora Cotización	No. Afiliados
EPSC05	Sanitas EPS	800251445-6	80.000	0	No. Autorización	Valor	No. Autorización	Valor	0	0	2
EPSC34	Recaudo SGP Capital Salud	900298372-9	40.000	0		0		0	0	0	1

TOTALES PENSIÓN											
Código AFP	Nombre	NIT	Cotización Obligatoria	Aporte Voluntario Afiliado	Aporte Voluntario Aportante	Aporte FSP - Solidaridad	Aporte FSP - Subsistencia	Días Mora	Valor Mora Cotización	Valor Mora FSP	No. Afiliados
230301	Punvenit	800224806-8	320.000	0	0	0	0	0	0	320.000	2
231001	Cofondos	800227945-6	160.000	0	0	0	0	0	0	160.000	1

TOTALES RIESGOS LABORALES											
Código ARL	Nombre	NIT	Cotización Obligatoria	Incapacidades		Aportes Otros	Valor Neto Cotización	Días Mora	Valor Mora Cotización	Subtotal Cotización	No. Afiliados
14-11	ARL SURA	890903790-5	15.900	No. Autorización	Valor	Sistemas	15.900	0	0	15.900	3

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 83 de 116

- **Garantías:**

Los Estudios Previos, en el numeral 7 establece: “**LAS GARANTÍAS QUE LA ENTIDAD ESTATAL CONTEMPLA EXIGIR EN EL PROCESO DE CONTRATACIÓN.** Una vez analizado el objeto del contrato, su naturaleza jurídica y las condiciones generales para la ejecución del mismo, se concluye que el proponente favorecido con la adjudicación del contrato constituirá a favor del Departamento de Antioquia – Secretaría de Educación, como mecanismo de cobertura del riesgo derivado del incumplimiento de las obligaciones legales o contractuales, cualquiera de las garantías autorizadas de conformidad con los artículos 2.2.1.2.3.1.2 del Decreto 1082 de 2015, con los siguientes amparos:

SUFICIENCIA DE LA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES SURGIDAS DEL CONTRATO ESTATAL: cubrirá al departamento de Antioquia por lo perjuicios directos derivados del incumplimiento total o parcial de las obligaciones nacidas del contrato, si como de su cumplimiento tardío o su cumplimiento defectuoso ...por una cuantía equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato y una vigencia igual al plazo de ejecución y seis (6) meses más.

Este amparo comprende, además, el pago de las multas y de la cláusula penal pecuniario que se haya pactado en el contrato por una cuantía equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato

SUFICIENCIA DE LA GARANTIA DE CALIDAD DEL SERVICIO: el amparo de la calidad de los bienes o servicio cubre a la entidad estatal contratante de los perjuicios imputables al contratista garantizando que surjan con posterioridad a la terminación del contrato y que se deriven de la mala calidad (...) En una cuantía equivalente al diez por ciento (10%) del valor del contrato, con una vigencia de cinco (5) años, contados a partir del recibo a satisfacción del contrato”

No obstante, en el numeral 8 se hace claridad de que “Acorde con el literal C del “Manuel para el manejo de los Acuerdos Comerciales en Procesos de Contratación”, las entidades estatales no deben hacer este análisis para los procesos de contratación adelantados por las modalidades de selección de contratación directa.

Las entidades Estatales que adelante sus procesos de contratación con las leyes 80 de 1993 y 1150 de 2007 no deben hacer este análisis en las modalidades de selección de contratación directa ...”

NOMBRE DEL AMPARO	VIGENCIA DESDE	VIGENCIA HASTA	SUMA ASEGURADA\$	VALOR PRIMAS\$
CUMPLIMIENTO	00:00 Horas del 28/02/2021	24:00 Horas del 26/01/2022	178,797,885.40	30,371.00
CALIDAD DEL SERVICIO	00:00 Horas del 26/07/2021	24:00 Horas del 26/07/2023	178,797,885.40	0.00
TOTAL ASEGURADO			357,595,770.80	

- **Obligaciones:** (Hacer la verificación del cumplimiento de cada una): ✓ (verificado con Estudios Previos):

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 84 de 116

Los Estudios Previos, en el numeral 2.2 **Especificaciones Técnicas**, establece:

2.2. Especificaciones técnicas

La ejecución del objeto del contrato que se celebre como resultado del presente proceso de selección deberá cumplir como mínimo, las características técnicas señaladas en este documento, así como las que se establezcan en el respectivo contrato. Las especificaciones técnicas se pueden ver en el #Anexo 4#.

2.5. Lugar de ejecución o entrega:

Los lavamanos portátiles autónomos, se entregarán en los 117 municipios no certificados del departamento de Antioquia. Estos son: Caucasia, El Bagre, Nechí, Tarazá, Zaragoza, Cáceres, Caracolí, Maceo, Puerto Berrio, Puerto Nare, Puerto triunfo, Yondó (Casabe), Amalfi, Anorí, Cisneros, Remedios, San Roque, Santo Domingo, Segovia, Vegachí, Yalí, Yolombó, Angostura, Belmira, Briceño, Campamento, Carolina, Donmatías, Entrerrios, Gómez Plata, Guadalupe, Ituango, San Andrés de Cuerquia, San José de la montaña, San Pedro de los Milagros, Santa Rosa de Osos, Toledo, Valdivia, Yarumal, Abriaquí, Anzá, Armenia, Buriticá, Caicedo, Cañasgordas, Dabeiba, Ebéjico, Frontino, Giraldo, Heliconia, Liborina, Olaya, Peque, Sabanalarga, San Jerónimo, Santafé de Antioquia, Sopetrán, Uramita, Abejorral, Alejandria, Argelia, Cocorná, Concepción, El Carmen de Viboral, El Santuario, Granada, Guarne, Guatapé, La Ceja del Tambo, La Unión, Marinilla, Nariño, Peñol, Retiro, San Carlos, San Francisco, San Luis, San Rafael, San Vicente Ferrer, Sonsón, Amaga, Andes, Angelópolis, Betania, Betulia, Caramanta, Ciudad Bolívar, Concordia, Fredonia, Hispania, Jardín, Jericó, La Pintada, Montebello, Pueblorrico, Salgar, Santa Barbara, Támesis, Tarso, Titiribí, Urrao, Valparaiso, Venecia, Arboletes, Carepa, Chigorodó, Murindó, Mutatá, Necoclí, San Juan de Urabá, San Pedro de Urabá, Vigía del Fuerte, Barbosa, Caldas, Copacabana, Girardota y Estrella. La entrega se realizará en cada una de las sedes educativas, tanto rurales como urbanas o en la Secretaria de Educación de cada municipio y/o rectores cuando aplique.

- **Fecha de Finalización:** 02/09/2021
- **Acta de Terminación:** No se cuenta con acta de terminación del contrato **4600011659** , de acuerdo con los informes de seguimiento, se constato que el contrato presento una ejecución física y de recursos del 100%:

% DE EJECUCIÓN FISICA	100%
% DE EJECUCIÓN DE RECURSOS	100%

Según el Acta de Terminación: No se presentó acta de terminación,

- **Liquidación:** (Acta con los compromisos cumplidos o la adquisición de algunos): No hay evidencia de que se haya realizado acta de liquidación (ver manual)

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 85 de 116

VERIFICACION ORDEN DE COMPRA:

ORDEN DE COMPRA No 64273

No de Acuerdo Marco: AECovid19-100

Fecha de emisión: 16/02/21

Fecha de vencimiento: 26/07/2021

Comprador: Dicson Fernando Llano Botero

Ordenados: Dicson Fernando Llano Botero

Supervisor: Dicson Fernando Llano Botero

Gravámenes: Estampilla Pro-hospital 1,0%; Estampilla Pro-Desarrollo 0,6%; Estampilla Pro-Anciano 2,0%; Estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid 0,4%; Estampilla Pro-desarrollo Institución Universitaria de Envigado (IUE) 0,4% y Estampilla Pro deportes= 1.0% En Orden de Compra se establece:

“Facturar a Gobernación de Antioquia, así:

1	Tipo	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
		cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTIL AUTÓNOMO CON DISPENSADORES INCLUIDOS - UNIDAD	2.000	Unidad	644.767,44 COP	1.289.534.880,00 COP
2	Tipo	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
		cov01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	Unidad	253.432.346,72 COP	253.432.346,72 COP
3	Tipo	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
		cov01-IVA	1	Unidad	245.011.627,20 COP	245.011.627,20 COP

ANALISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO DEL CONTRATO:

ENTIDAD	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	OTROS	TOTAL
Recursos iniciales comprometidos	1,787,978,853.92	0.00	0.00	1,787,978,853.92
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipos	0.00	0.00	0.00	0.00
Recursos Pagados desembolsos	1,607,392,990.41	0.00	0.00	1,607,392,990.41
Recursos ejecutados	180,585,863.51	0.00	0.00	180,585,863.51
Recursos no ejecutados	0.00	0.00	0.00	0.00

Fuente: análisis de soportes documentales e informe de supervisión del 05/08/2021

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 86 de 116

SEGUIMIENTO A LOS PAGOS:

De acuerdo con el informe de seguimiento por parte del supervisor, se tiene:

CONCEPTO	FECHA	VALOR CONTRATO	VALOR PAGO / DESEMBOLSO	AMORTIZACIÓN ANTICIPO	VALOR NETO A PAGAR	SALDO
Valor Inicial	01/03/2021	\$1.787.987.853,92		0		\$1.787.987.853,92
Adiciones	N/A	N/A				\$1.787.987.853,92
Pago No.1 / Desembolso	04/06/2021		\$1.023.617.894,61	0	\$1.023.617.894,61	\$764.369.959,31
Pago No.2 / Desembolso	18/06/2021		\$ 583.775.095,80	0	\$ 583.775.095,80	\$ 180.585.863,51
Pago No. / Desembolso	09/08/2021		\$ 180.585.863,51	0	\$ 180.585.863,51	\$ 0,00
TOTALES		\$1.787.987.853,92	\$1.787.987.853,92	0	\$1.787.987.853,92	

Según el único informe de Seguimiento de supervisor del 05/08/2021, El contratista presentó los documentos que acreditan que se encuentra a paz y salvo por concepto del pago de aportes a los sistemas de seguridad social en salud, pensiones, ARP y parafiscales, de él (y de sus empleados, según el caso), de conformidad con lo dispuesto en el artículo 50 de la ley 789 de 2002 y el artículo 23 de la ley 1150 de 2007

Análisis del Estudio de Costos: (Mediante el cual determinamos el valor de los elementos comprados).

De conformidad con la Estudios Previos, la Modalidad de Selección, fue la Contratación Directa, donde se indica que el proveedor resulta seleccionado *después del proceso de cotización, en la Tienda Virtual del Estado Colombiano definida por Colombia Compra Eficiente por medio del instrumento de agregación de demanda IAD emergencia COVID19, quien se denominará el contratista...*

Consultada la página de Colombia Compra Eficiente, **tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes**, se pudo observar que respecto a la ORDEN DE COMPRA 64273, se tiene la siguiente información general:

Estado Emitido

Fecha de la orden 16/02/2021

Solicitud núm. 114259

Solicitante Dicson Fernando Llano Botero

Entidad GOBERNACION DE ANTIOQUIA

N.I.T. 890900286

Justificación Realizar un proceso contractual a través de la página de Colombia Compra Eficiente, mediante el instrumento de agregación de demanda IAD Emergencia COVID19, en el respectivo catálogo de Aseo. Con dicho proceso se pretende satisfacer la necesidad de dotación de lavamanos portátiles para las sedes educativas oficiales de municipios no certificados del Departamento de Antioquia

Instrumento de Agregación de Demanda Emergencia COVID-19

Supervisor de la Orden de Compra Dicson Fernando Llano Botero

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 87 de 116

Teléfono Supervisor 3835272

Fecha de vencimiento (Orden de compra) 26/07/2021

Especificaciones adicionales de Entrega La entrega se realizará en cada una de las instituciones educativas de cada municipio, tanto urbanas como rurales, y/o en el lugar establecido por el supervisor del contrato en caso de ser autorizado.

Gravámenes adicionales Estampilla Pro-hospital 1,0%; Estampilla Pro-Desarrollo 0,6%; Estampilla Pro-Anciano 2,0%; Estampilla Politécnico Jaime Isaza Cadavid 0,4%; Estampilla Pro-desarrollo Institución Universitaria de Envigado (IUE) 0,4% y Estampilla Pro-deportes= 1.0%

Para lo cual se presenta la siguiente cotización:

No.	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
1	cov01-PA-70 - LAVAMANOS PORTÁTIL AUTÓNOMO CON DISPENSADORES INCLUIDOS - UNIDAD.	2000	Unidad	644.767,44	1,289,534,880.00
2	cov01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1	Unidad	253,432,346.72	253,432,346.72
3	cov01-IVA	1	Unidad	245,011,627.20	245,011,627.20
TOTAL					1,787,978,853.92


Fuente: (/tienda-virtual-delestado-colombiano/ ordenes-compra/ 64273 sort=desc&order=No)

Conclusión: Lo anterior permite evidenciar que el contratista seleccionado se ajustó exactamente a la cotización de Colombia Compra Eficiente, **tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes. OK**

Análisis de la Factura y Comprobante de Egreso:

Analizada las facturas se observa que el valor corresponde a la orden de compra, sin embargo, no se especifican las deducciones por estampillas, así:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 88 de 116



DIGILED TECHNOLOGY
COLOMBIA

Actividad Económica:
4669 - Comercio al por mayor de otros productos n.c.p (6.00/1000)

Razón Social: DIGILED TECHNOLOGY SAS

Identificación: 901104771-6
Teléfono: 3 1 2 5 6 6 7 5 8 0
Dirección: CR 40 18 33 BRR CAMOA, Villavicencio, Meta, COLOMBIA.

Régimen fiscal: Responsable de IVA
Responsabilidad fiscal: No Responsable

FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

Número: FV-52
Fecha: 05/05/2021 15:08
Fecha Vto.: 31/05/2021
Forma de pago: Crédito
Plazo: 26 días

Sr. (es): GOBERNACION DE ANTIOQUIA

Dirección: CALLE 42B # 52-106, .

Municipio: Medellín, Antioquia, COLOMBIA.

NIT: 890900286-0

Tel: 3233645137

Moneda: Pesos Colombianos

Municipio Destino: Medellín

Cód.	Artículo	Observaciones	Cantidad	Precio	% Dto.	Total
cov01-PA-70	LAVAMANOS PORTATIL	LAVAMANOS PORTATIL AUTONOMO CON DSIPENSADORES INCLUIDOS (1.145 UNIDADES)	1.00	738,258,719.00	0.00	738,258,719.00
cov01-DIS-1	DISTRIBUCION	DSITRIBUCION	1.00	145,090,019.00	0.00	145,090,019.00

Esta factura se asimila en todos sus efectos a una letra de cambio de conformidad con el art. 3, de la Ley 1231 de 2008. Autorizo que en caso de incumplimiento de esta obligación sea reportado a las centrales de riesgo, se cobraran intereses por mora.

Observaciones: ORDEN DE COMPRA N° 64273 CONTRATO 4600011659
FAVOR CONSIGNAR A LA CUENTA DE AHORROS N° 957033434

Subtotal: 883,348,738.00

Descuento: 0.00

Total Bruto: 883,348,738.00

IVA 19%: 140,269,156.61

Fecha y hora de validación: 05/05/2021 21:45

CUFE: b6bb4525f7828837e5c577a38d9a8e7617a06c6805ab1e93fda852e0a110a99589d2b9abcd28f38f3558c8f27aa2224f

Valor a Pagar: \$ 1,023,617,894.61



FACTURA ELECTRÓNICA DE VENTA

Razón Social:	DIGILED TECHNOLOGY SAS	Número:	FV-55
Identificación:	901104771-8	Fecha:	06/08/2021 16:39
Teléfono:	3 1 2 5 6 6 7 5 8 0	Fecha Vto.:	05/09/2021
Dirección:	CR 40 18 33 BRR CAMOA, Villavicencio, Meta, COLOMBIA.	Forma de pago:	Crédito
Condición IVA:	Responsable de IVA	Plazo:	30 días
Responsabilidad fiscal:	No Responsable		

4669 - Comercio al por mayor de otros productos n.e.p. (8.00/1000)

Sr. (es):	GOBERNACION DE ANTIOQUIA	NIT:	890900288-0
Dirección:	CALLE 42B # 52-106, .	Tel:	3233645137
Municipio:	Medellin, Antioquia, COLOMBIA.		
Moneda:	Pesos Colombianos	Muni. Dest.:	Medellin

Cód.	Artículo	Observaciones	Cantidad	Unidad	Precio	% Dto.	Total
cov01-PA-70	LAVAMANOS PORTATIL	LAVAMANOS PORTATIL AUTONOMO CON DISPENSADORES INCLUIDOS (202 unidades)	1.00		130,243.02	0.00	130,243,022.88
cov01-DIS-1	DISTRIBUCION	DSITRIBUCION	1.00		25,596,886.	0.00	25,596,886.52

Esta factura se asimila en todos sus efectos a una letra de cambio de conformidad con el art. 3. de la Ley 1231 de 2008. Autorizo que en caso de incumplimiento de esta obligación sea reportado a las centrales de riesgo, se cobren intereses por mora.

Subtotal:	155,839,889.20
Descuento:	0.00
Total Bruto:	155,839,889.20
IVA 19%:	24,748,174.31

Observaciones: ORDEN DE COMPRA N° 64273 Y CONTRATO 4600011659
FAVOR CONSIGNAR A LA CUENTA DE AHORROS N° 957033434


Fecha y hora de validación: 06/08/2021 22:45
CUFE: 470c8abe8b07e87e5f362b8a9afafbb03688698a3a18a829f19effb22ec52ef47c0dc4ad9e24319ec531fca8358ccbb5

Valor a Pagar: \$ 180,585,863.51

Falta factura 2

De igual manera se relacionan los comprobantes de Egreso y los reportes de SAP de contabilidad y tesorería, donde se pudo verificar que efectivamente la entidad si realizó las correspondientes deducciones por Estampillas, tal como se observa en la siguiente imagen, correspondiente al contrato 4600011659 y a la orden de compra 64273.

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 90 de 116

Acreedor	2200014947	DIGILED TECHNOLOGY S.A.S	LibrMay	2401010000				
Sociedad	GANT	CR 40 18 33 BRR CAMOA						
Gobernación de Antioquia	VILLAVICENCIO	Nº doc.	3000215730					
Posición 1 / Factura / 31								
Importe	932.792.976	COP						
Ind.imp.	**							
Datos adicionales								
Base desc.	1.023.617.895	COP	Importe DPP	0 COP				
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0				
Fecha base	06.05.2021		Fija					
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0				
Vía de pago	T							
Refer.pago								
Compensación	04.06.2021 / 5500226053							
Asignación	9011047716							
Texto	ACTA # 1 CONTRATO 46/11659 LAVAMANOS PORTATILES		Txt.expl.					
Vista de entrada								
Nº documento	3000215730	Sociedad	GANT	Ejercicio				
Fecha documento	06.05.2021	Fecha contab.	06.05.2021	Período				
Referencia	FV-52	Núm.general						
Moneda	COP	Existen textos		Grupo ledgers				
								
So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200014947	DIGILED TECHNOLOGY ...	932.792.976-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	878.527.875	COP
		3	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	1	COP
		4	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	145.090.019	COP
		5	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	17.666.970-	COP
		6	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	3.533.395-	COP
		7	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	8.833.490-	COP
		8	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	5.300.090-	COP
		9	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	3.533.395-	COP
		10	50	2436080000	2436080000	Compras	22.083.718-	COP
		11	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	21.040.374-	COP
		12	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte v R	8.833.487-	COP

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 91 de 116

Acreedor	2200014947	DIGILED TECHNOLOGY S.A.S	LibrMay	2401010000
Sociedad	GANT	CR 40 18 33 BRR CAMOA		
Gobernación de Antioquia		VILLAVICENCIO	Nº doc.	3000216337
Posición 1 / Factura / 31				
Importe	531.977.123	COP		
Ind.imp.	**			
Datos adicionales				
Base desc.	583.775.095	COP	Importe DPP	0 COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0
Fecha base	18.06.2021		Fija	
Bloqueo pago			Ref.a factur	/ / 0
Vía de pago	T			
Refer.pago				
Compensación	06.07.2021 / 5500227051			
Asignación	9011047716			
Texto	4-3013 ACTA # 2 CONTRATO 46/11659 LAVAMANOS PORTAT			Txt.expl.

Vista de entrada					
Nº documento	3000216337	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	18.06.2021	Fecha contab.	18.06.2021	Período	6
Referencia	FV 54	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200014947	DIGILED TECHNOLOGY ...	531.977.123-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	501.029.434	COP
		3	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	82.745.661	COP
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	10.075.580-	COP
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	2.015.115-	COP
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	5.037.790-	COP
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	3.022.670-	COP
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Poltec JIC	2.015.115-	COP
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	12.594.470-	COP
		10	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	11.999.444-	COP
		11	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	5.037.788-	COP

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 92 de 116

Acreedor	2200014947	DIGILED TECHNOLOGY S.A.S	LibrMay	2401010000
Sociedad	GANT	CR 40 18 33 BRR CAMOA		
Gobernación de Antioquia	VILLAVICENCIO		Nº doc.	3000217639
Posición 1 / Factura / 31				
Importe	164.562.601	COP		
Ind.imp.	**			
Datos adicionales				
Base desc.	180.585.864	COP	Importe DPP	0 COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0
Fecha base	20.08.2021		Fija	
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0
Vía de pago	T			
Refer.pago				
Compensación	26.08.2021 / 5500229563			
Asignación	9011047716			
Texto	ACTA # 3 CONTRATO 46/11659 LAVAMANOS PORTATILES		Txt.expl.	

Vista de entrada					
Nº documento	3000217639	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	20.08.2021	Fecha contab.	20.08.2021	Período	8
Referencia	FV-55	Núm. general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200014947	DIGILED TECHNOLOGY ...	164.562.601-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	154.989.197	COP
		3	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP
		4	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	25.596.667	COP
		5	81	5501060000	5501060000	Asignación de Bs y S	0	COP
		6	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	3.116.790-	COP
		7	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envidado	623.359-	COP
		8	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	1.558.400-	COP
		9	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	935.040-	COP
		10	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	623.359-	COP
		11	50	2436080000	2436080000	Compras	3.895.992-	COP
		12	50	2436250000	2436250000	impto a las vta ret	3.711.926-	COP
		13	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	1.558.397-	COP

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 93 de 116

✓ - T (verificado con documento soporte reporte SAP Contabilidad, tesorería).

Verificación del Recibo a Satisfacción de los Elementos y de la entrega de los mismos a los municipios

Se verificó los documentos soporte de RECIBO A SATISFACCION expedido por la Gobernación, así: ✓

GOBERNACION DE ANTIOQUIA		RECIBO A SATISFACCION		Fecha Elaboración: 05.05.2021							
GOBERNACION DE ANTIOQUIA		RECIBO A SATISFACCION		Página: 1 de 1							
NUMERO DE DOCUMENTO : 5000172410											
FACTURA: FV-52		Nro ACTA: Pago Nro. 1		DOC CAUSACION:							
CODIGO PROVEEDOR: 2200014947		NIT: 9011047716		NOMBRE / RAZON SOCIAL : DIGILE TECHNOLOGY S.A.S							
Nro CONTRATO: 4600011659 de 2021		DEPENDENCIA: SRÍA DE EDUCACIÓN									
FECHA SUSCRIPCION CONTRATO: 01.03.2021		OBSERVACION:									
PEDIDO: 1. 4500053336 SRÍA DE EDUCACIÓN											
PED	POS PED	ANT	FONDO	CODIGO MATERIAL / SERVICIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UMB	V/R UNI. SIN IVA	% IVA	V/R UNI. INC. IVA	TOTAL INC. IVA
1			4-3013	1002390	LAVAMANOS PORTATILES	738258719	UN	1,000	19%	1,1900	878.527.875,610
2			4-3013	1002390	LAVAMANOS PORTATILES	145090019	UN	1,000	0%	1,0000	145.090.019,000
										V/R TOTAL NETO	883.348.738,000
										V/R TOTAL IVA	140.269.156,610
										V/R TOTAL	1.023.617.894,610
REVISIÓN DE SOPORTES Y REQUISITOS DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD						DEDUCCIONES Y RETENCIONES					
1. Factura Original						1. Extensión					
2. Resolución de facturación vigente						2. Contribución Especial					
3. Cumple requisitos de factura Art. 617 E.T.						3. Retención de IVA					
4. Recibo a satisfacción por fondo						4. Retención en la Fuente					
5. RPC del pago						5. Retención en la Fuente Obra Púb.					
6. Contrato y Rut actualizado						6. Retención Empleados 1070					
7. Soportes del pago a seguridad social						7. Retención Industria y Comercio					
8. Firma y tel. Supervisor, B factura, contrato, fecha, y acta						8. Retención de IVA					
9. Porcentaje de participación si es consorcio o unión Temp.						9. Retención de IVA					
10. T.P y antecedentes disciplinarios contador Per.Jurid.						10. Retención de IVA					
11. Informe de cumplimiento						11. Retención de IVA					
12. Certificado de Industria y Comercio si se requiere						12. Retención de IVA					
13. En caso de adición se deben anexar Otro Si o Adición						13. Retención de IVA					
14. Elaborar Documento Equivalente si se requiere						14. Retención de IVA					
15. Rut Consorcios o integrantes de unión la temporal						15. Retención de IVA					
MOVIMIENTO REALIZADO POR: Emma Quintero Hurtado						SUPERVISOR(ES) Y/O INTERVENTOR(ES)					
Reyes German , Javier Eduardo											

GOBERNACION DE ANTIOQUIA		RECIBO A SATISFACCION		Fecha Elaboración: 16.06.2021							
GOBERNACION DE ANTIOQUIA		RECIBO A SATISFACCION		Página: 1 de 1							
NUMERO DE DOCUMENTO : 5000173550											
FACTURA: FV-54		Nro ACTA: Pago Nro. 2		DOC CAUSACION:							
CODIGO PROVEEDOR: 2200014947		NIT: 9011047716		NOMBRE / RAZON SOCIAL : DIGILE TECHNOLOGY S.A.S							
Nro CONTRATO: 4600011659 de 2021		DEPENDENCIA: SRÍA DE EDUCACIÓN									
FECHA SUSCRIPCION CONTRATO: 01.03.2021		OBSERVACION:									
PEDIDO: 1. 4500053336 SRÍA DE EDUCACIÓN											
PED	POS PED	ANT	FONDO	CODIGO MATERIAL / SERVICIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UMB	V/R UNI. SIN IVA	% IVA	V/R UNI. INC. IVA	TOTAL INC. IVA
1			4-3013	1002390	LAVAMANOS PORTATILES	421033138	UN	1,000	19%	1,1900	501.029.434,220
2			4-3013	1002390	LAVAMANOS PORTATILES	82745661	UN	1,000	0%	1,0000	82.745.661,000
										V/R TOTAL NETO	503.778.799,000
										V/R TOTAL IVA	79.996.296,220
										V/R TOTAL	583.775.095,220
REVISIÓN DE SOPORTES Y REQUISITOS DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD						DEDUCCIONES Y RETENCIONES					
1. Factura Original						1. Extensión					
2. Resolución de facturación vigente						2. Contribución Especial					
3. Cumple requisitos de factura Art. 617 E.T.						3. Retención de IVA					
4. Recibo a satisfacción por fondo						4. Retención en la Fuente					
5. RPC del pago						5. Retención en la Fuente Obra Púb.					
6. Contrato y Rut actualizado						6. Retención Empleados 1070					
7. Soportes del pago a seguridad social						7. Retención Industria y Comercio					
8. Firma y tel. Supervisor, B factura, contrato, fecha, y acta						8. Retención de IVA					
9. Porcentaje de participación si es consorcio o unión Temp.						9. Retención de IVA					
10. T.P y antecedentes disciplinarios contador Per.Jurid.						10. Retención de IVA					
11. Informe de cumplimiento						11. Retención de IVA					
12. Certificado de Industria y Comercio si se requiere						12. Retención de IVA					
13. En caso de adición se deben anexar Otro Si o Adición						13. Retención de IVA					
14. Elaborar Documento Equivalente si se requiere						14. Retención de IVA					
15. Rut Consorcios o integrantes de unión la temporal						15. Retención de IVA					
MOVIMIENTO REALIZADO POR: Sandra Milena Henao Floroz						SUPERVISOR(ES) Y/O INTERVENTOR(ES)					
Reyes German , Javier Eduardo											

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 94 de 116

		GOBERNACION DE ANTIOQUIA RECIBO A SATISFACCION		Fecha Elaboración: 05.08.2021 Página: 1 de 1													
NUMERO DE DOCUMENTO : 5000175632																	
FACTURA: FV-55		Nro ACTA: Pago Nro. 3		DOC CAUSACION:													
CODIGO PROVEEDOR: 2200014947		NIT: 9011047716		NOMBRE / RAZON SOCIAL : DIGILED TECHNOLOGY S.A.S													
Nro CONTRATO: 4600011659 de 2021		DEPENDENCIA: SRÍA DE EDUCACIÓN															
FECHA SUSCRIPCION CONTRATO: 01.03.2021		OBSERVACION:															
PEDIDO: 1. 4500053336 SRÍA DE EDUCACIÓN																	
PED	POS PED	ANT	FONDO	CODIGO MATERIAL / SERVICIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UMS	VIR UNI. SIN IVA	% IVA	VIR UNI. INC. IVA	TOTAL INC. IVA						
1			4-3013	1002390	LAVAMANOS PORTATILES	130243023	UN	1,000	19%	1,1900	154.989.197,370						
2			4-3013	1002390	LAVAMANOS PORTATILES	25596667	UN	1,000	0%	1,0000	25.596.667,000						
										VIR TOTAL NETO	155.839.690,000						
										VIR TOTAL IVA	24.746.174,370						
										VIR TOTAL	180.585.864,370						
REVISIÓN DE SOPORTES Y REQUISITOS-DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD						DEDUCCIONES Y RETENCIONES											
1. Factura Original 2. Resolución de facturación vigente 3. Cumple requisitos de factura Art. 617 E.T. 4. Recibo a satisfacción por fondo 5. RPC del pago 6. Contrato y Rut actualizado 7. Soportes del pago a seguridad social						8. Firma y sel. Supervisor, si factura, contrato, fecha, y acta 9. Porcentaje de participación si es consorcio o unión Temp. 10. T.P y antecedentes disciplinarios contador Per.Jurid. 11. Informe de seguimiento 12. Certificado de Industria y Comercio si se requiere 13. En caso de adición se debe anotar Otro Si o Adición 14. Laborar Documento Equivalente si se requiere 15. Rut Consorcio o integrantes de unión la temporal						16. Retención en la Fuente 17. Retención en la Fuente OTRA PUBL. 18. Retención Empleados 1073 19. Retención Industria y Comercio					
MOVIMIENTO REALIZADO POR: Fernando León Gómez Molina						SUPERVISOR(ES) Y/O INTERVENTOR(ES)											
Llano Botero , Dicson Fernando																	

De otro lado, En el análisis realizado por el equipo auditor. no se evidencia soportes de entrega de los lavamanos portátiles a los Municipios para los cuales se tenía la destinación final. Lo anterior genera una observación la cual se describe a continuación:

OBSERVACIÓN N° 19. Recibos a satisfacción contrato 4600011659 (A-D-F)

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: *“Deberes. Son deberes de todo servidor público: (1) Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente...”*. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: *“Supervisión e interventoría contractual. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda.*

La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados (...)”

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 95 de 116

En el Artículo 84. Establece: *“Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista*

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente...”.

La circular 021 expedida por el Ministerio de Educación, que tiene por asunto: *“Asignación de Recursos FOME para continuar apoyando la implementación de las condiciones de bioseguridad con ocasión de la pandemia por el COVID-19, en las sedes educativas oficiales, para garantizar la prestación del servicio educativo de manera presencial”.*

En los Estudios Previos con número 11727 del 01/02/2021, en el numeral 2.5, se estableció lo siguiente: *“Lugar de ejecución de la entrega. Los elementos de bioseguridad en los 117 municipios no certificados del departamento de Antioquia. Estos son: (...)”*

Contrario a las normas y documentos citados, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la ley 610 de 2000, analizado el contrato de suministro No 4600011659 (orden de compra 64273) del 15/04/2021, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y DIGILED TECHNOLOGY S.A.S, cuyo objeto es: *“Suministro y transporte de lavamanos portátiles autónomos para el mejoramiento de las condiciones sanitarias enmarcadas en la atención y prevención del COVID-19 en las instituciones educativas oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia”* por \$1.787.987.853,92, Incluido IVA, se observó lo siguiente:

Según el referido contrato la cantidad pactada fueron 2.000 lavamanos portátiles; sin embargo, no existen evidencias, como planillas firmadas por parte de las instituciones educativas, soportes de envío u otros documentos que permitan dar fe de la entrega de los elementos contratados; no obstante, el contrato se pagó al contratista en un 100%, según comprobantes de egresos 3000215730, 3000216337 y 3000217639.

Lo anterior, por deficiencias de control en la supervisión del contrato, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un detrimento patrimonial por \$1.787.987.854.

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 96 de 116

Observación administrativa con posible connotación fiscal en cuantía de \$1.787.987.854 y presunta incidencia disciplinaria.

Respuesta de la entidad:

Mediante oficio 2022010270104 del 05 de agosto del 2022, la entidad da respuesta a la comunicación de observaciones 2022EE0129481, en los siguientes términos:

“En atención a la solicitud de información N°2 formulada por su Despacho con la finalidad de recolectar insumos para el desarrollo de la Auditoría de Cumplimiento al Departamento de Antioquia, nos permitimos remitir lo requerido. Por lo anterior, en el presente oficio encontrará el reporte de la información solicitada y en carpeta ubicada en OneDrive SOLICITUD INFORMACIÓN 2 los respectivos soportes y anexos”.

Comentario a la respuesta del auditado:

Analizada la respuesta de la entidad, se identifica que anexaron la totalidad de actas de entrega y recibo a satisfacción de elementos de mobiliario escolar de cocina para establecimientos educativos oficiales de los municipios no certificados del Departamento de Antioquia. Ver papel de trabajo Ver papel de trabajo **ACE4-FC-1-2. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G. – hoja de cálculo “OC64273-4600011659”**

En Conclusión, analizada la respuesta de la entidad, y verificados los soportes aportados en la respuesta, se acepta la misma, dicho lo anterior, esta observación no se valida como hallazgo y no hará parte del informe de auditoría.

CONTRATO 4600011908 - Orden de compra: 66180-2 de 25/03/2021

Nota: Este contrato fue revisado por Valentina Cardona Vallejo

- **Nombre o Código:** 4600011908 ✓
- **Orden de compra:** 66180-2 de 25/03/2021
- **Modalidad de Selección:** selección abreviada ✓ (verificado con Estudios Previos):
- **Modalidad contractual:** selección abreviada - adquisición o suministro de bienes y servicios de características técnicas uniformes y de común utilización ✓ (verificado con Estudios Previos):
- **Tipo de Contrato:** Suministro ✓
- **Contratista:** Bon Sante S.A.S
- **Nit:** 9011216787
- **Antecedentes:** (Procuraduría, Contraloría, policía) ✓: Se verificó con documentos soporte: el certificado de la CGR de fecha 25/05/2021 donde se hace constar

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 97 de 116

que no se encuentra reportado como responsable fiscal; certificado de la Procuraduría de fecha 25/05/2021 donde se hace constar que no registra sanciones ni inhabilidades vigentes y de la Policía Nacional donde se hace constar que no tiene asuntos pendientes.

- **CDP:** 3500046145 -4/03/2021. \$1.704.415.200 ✓
\$1.803.518.995
- **RPC:** 4500053620 – 7/05/2021 \$1.699.315.200 ✓
- **Fecha de suscripción:** (compararla con el acta de inicio): **2021/05/11** ✓
- **Fecha de Inicio (Acta de Inicio):** **2021/05/24** ✓ (verificado con Acta de Inicio)
- **Fecha de Publicación en el SECOP:** **2021/03/25** ✓ (verificado en SECOP)
- **Solicitud núm. (según SECOP):** 117491
- **Identificación del proceso en SECOP:** estudio previo 11820/ orden de compra No 66180
- **Estudios Previos:** Se verificaron los estudios previos lo cuales estaban debidamente firmados ✓ (verificado con Estudios Previos No 11820 del 5/03/2021)
- **Objeto:** Adquirir elementos de protección personal y/o artículos para la implementación de los protocolos de bioseguridad para el inicio alternancia en las instituciones educativas del departamento de Antioquia ✓ (verificado con Estudios Previos)
- **Artículos (según SECOP):**

Artículos

No. (tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/66180? sort=desc&order=No)	Artículo (tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/66180? sort=asc&order=Artículo)	Cantidad (tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/66180? sort=asc&order=Cantidad)	Unidad (tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/66180? sort=asc&order=Unidad)	Precio (tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/66180? sort=asc&order=Precio)	Total (tienda-virtual-del-estado-colombiano/ordenes-compra/66180? sort=asc&order=Total)
1	cov01-EPP-29 - TAPABOCA TELA POLYESTER ANTI FLUIDO	1999144,00	Unidad	800,00	1.599.315.200,0
2	cov01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1,00	Unidad	100.000.000,00	100.000.000,00
				Total	1.699.315.200,0

- **Plazo:** Ciento cincuenta(150) días calendario, contados a partir del acta de inicio ✓
- **Valor:** \$1.699.315.200 ✓
- **Anticipo:** NO ✓
- **Forma de Pago:** (Determinación de los soportes para pago, verificarlos):

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 98 de 116

La forma de pago se realizará de acuerdo a lo establecido en la herramienta instrumento de agregación de demanda IAD Emergencia COVID19 y considerando además que:

El DEPARTAMENTO se obliga a efectuar los pagos, de acuerdo con la facturación del Contratista, previa presentación de informe de actividades y recibo a satisfacción por parte del supervisor, pagaderos dentro de los 30 días siguientes al recibo de la factura en la Secretaría de Hacienda del Departamento y según disponibilidad del PAC.

Forma de pago: Se harán dos pagos uno por el cuarenta por ciento (40%) del valor orden de compra para el mes de Mayo de acuerdo con las entregas programadas y priorizadas

por el proveedor y otro por el (60%) para el mes de Julio o agosto de acuerdo con el cumplimiento del plazo al finalizar la entrega de la totalidad de bienes contratados previa presentación de:

- 1) Cuenta de Cobro o factura según corresponda.
- 2) Informe de ejecución del contrato por parte del contratista.
- 3) Informe de seguimiento por parte del supervisor.
- 4) Certificado de Cumplimiento total del contrato por parte del supervisor.
- 5) Planilla pagada de aportes al sistema seguridad social en salud, pensión y riesgos profesionales, y cajas de compensación familiar, ICBF, SENA cuando a estos tres últimos haya lugar

Verificación del Recibo a Satisfacción de los Elementos y de la entrega de los mismos a los municipios

Se verificó el documento soporte de RECIBO A SATISFACCION expedido por la Gobernación, así: ✓

PRIMER PAGO RECIBO A SATISFACCION


		GOBERNACION DE ANTIOQUIA		Fecha Elaboración: 02.07.2021							
		RECIBO A SATISFACCION		Página: 1 de 1							
NUMERO DE DOCUMENTO : 5000174391											
FACTURA:		Nro ACTA:		DOC CAUSACION:							
CODIGO PROVEEDOR: 2200014944		NIT: 9012116787		NOMBRE / RAZON SOCIAL: BON SANTE SAS							
Nro CONTRATO: 4600011908		DEPENDENCIA: SRÍA DE EDUCACIÓN									
FECHA SUSCRIPCION CONTRATO: 11.05.2021		OBSERVACION:									
PEDIDO: 1. 4500053620 SRÍA DE EDUCACIÓN											
PED	POS	ANT	FONDO	CODIGO MATERIAL/SERVICIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UMB	VIR UNI. SIN IVA	% IVA	VIR UNI. INC. IVA	TOTAL INC. IVA
1			4-3013	1001555	ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y BIOSE	679726080	UN	1.000	0%	1.0000	679.726.080.000
										VIR TOTAL NETO	679.726.080.000
										VIR TOTAL IVA	0.000
										VIR TOTAL	679.726.080.000
REVISIÓN DE SOPORTES Y REQUISITOS DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD						DEDUCCIONES Y RETENCIONES					

SEGUNDO PAGO RECIBO A SATISFACCION

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 99 de 116

		GOBERNACION DE ANTIOQUIA RECIBO A SATISFACCION		Página: 1 de 1							
NUMERO DE DOCUMENTO : 5000179590											
FACTURA:		Nro ACTA:		DOC CAUSACION:							
CODIGO PROVEEDOR: 2200014944		NIT: 9012116787		NOMBRE / RAZON SOCIAL : BON SANTE SAS							
Nro CONTRATO: 4600011908		DEPENDENCIA: SRÍA DE EDUCACIÓN									
FECHA SUSCRIPCION CONTRATO: 11.05.2021		OBSERVACION:									
PEDIDO: 1. 4500053620 SRÍA DE EDUCACIÓN											
PED	POS PED	ANT	FONDO	CODIGO MATERIAL / SERVICIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UMB	V/R UNI. SIN IVA	% IVA	V/R UNI. INC. IVA	TOTAL INC. IVA
	1		4-3013	1001555	ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y BIOSE	849657600	UN	1,000	0%	1,0000	849.657.600,000
										V/R TOTAL NETO	849.657.600,000
										V/R TOTAL IVA	0,000
										V/R TOTAL	849.657.600,000
REVISIÓN DE SOPORTES Y REQUISITOS DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD						DEDUCCIONES Y RETENCIONES					

TERCER PAGO RECIBO A SATISFACCION

		GOBERNACION DE ANTIOQUIA RECIBO A SATISFACCION		Fecha Elaboración: 21.12.2021							
				Página: 1 de 1							
NUMERO DE DOCUMENTO : 5000185122											
FACTURA:		Nro ACTA:		DOC CAUSACION:							
CODIGO PROVEEDOR: 2200014944		NIT: 9012116787		NOMBRE / RAZON SOCIAL : BON SANTE SAS							
Nro CONTRATO: 4600011908		DEPENDENCIA: SRÍA DE EDUCACIÓN									
FECHA SUSCRIPCION CONTRATO: 11.05.2021		OBSERVACION:									
PEDIDO: 1. 4500053620 SRÍA DE EDUCACIÓN											
PED	POS PED	ANT	FONDO	CODIGO MATERIAL / SERVICIO	DESCRIPCION	CANTIDAD	UMB	V/R UNI. SIN IVA	% IVA	V/R UNI. INC. IVA	TOTAL INC. IVA
	1		4-3013	1001555	ELEMENTOS DE PROTECCION PERSONAL Y BIOSE	169931520	UN	1,000	0%	1,0000	169.931.520,000
										V/R TOTAL NETO	169.931.520,000
										V/R TOTAL IVA	0,000
										V/R TOTAL	169.931.520,000

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 100 de 116

- **Impuestos:** (Verificar en los pagos anteriores los descuentos por estampillas):
Gravámenes adicionales (según SECOP): Frente a las estampillas la Gobernación de Antioquia, Secretaria de Hacienda exige que sean asumidos por los proveedores como se encuentra señalados en los estudios previos, por tanto, estos no fueron diligenciados en el simulador y se advierten de la siguiente manera para ser tenidos en cuenta como deducciones al momento de pago. Estampillas Pro hospital= 1.0%; Pro Desarrollo=0.6%; Pro Anciano=2.0%; Politécnico Jaime Isaza Cadavid=0.4%; Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado=0.4% Y Prodeporte=1.0% **SUJETOS PASIVOS PARA ESTOS GRAVÁMENES:** Quienes realicen actos o contratos con el Departamento de Antioquia, sus entidades descentralizadas, con los municipios, sus entidades descentralizadas. **BASE GRAVABLE:** El valor total de las cuentas u órdenes de pago a favor de personas naturales, jurídicas, o cualquier otra forma de asociación jurídica provenientes de actos tales como: contratos, pedidos o facturas. ✓

Pedido: 4500053620 Proveedor: 2200014944 BON SANTE SAS Fecha doc.: 07.05.2021

Cabecera

Id	S...	Pos	Ctd.pedido	U...	T fe.entrega	Prc.neto	Mon...	por	CPP	Grupo art.	Sol.pedido	Pos...	Pebón ef...	Pos...	Contrato ...	Pos...
1			1.699.315.200	UN	01.12.2021		1	COP	1	UN	Es.médica/...	10051964	1	6050029325	1	4600011908

Planif.nec.adic.

Posición: 1001553 ELEMENTOS DE PROTECCIÓN

Datos del material: Cantidades/Pesos: Repartos: Entrega: Factura: Condiciones: Imputación: Nacional de pedido: Textos: Dirección entre:

Txt.brv.	Chv	Documento mater	Pos	Fecha contab. E	Cantidad	Ctd.costes inf.adquis.	UMP E	Importe ML ML	X Cantidad en UM	Ctd.CIA en UM	UM
WE	101	5005185122	1	21.12.2021	169.931.520		0	UN	169.931.520	COP	169.931.520
WE	101	5005172520	1	25.10.2021	849.657.600		0	UN	849.657.600	COP	849.657.600
WE	101	5005174321	1	02.07.2021	679.726.080		0	UN	679.726.080	COP	679.726.080
Activ. Entrada mercancías					- 1.699.315.200			UN	- 1.699.315.200	COP	- 1.699.315.200
RE-L	5105838247	3	26.12.2021	169.931.520		0	UN	169.931.520	COP	169.931.520	
RE-L	5105833949	2	27.10.2021	849.657.600		0	UN	849.657.600	COP	849.657.600	
RE-L	5105822551	1	16.07.2021	679.726.080		0	UN	679.726.080	COP	679.726.080	
Activ. Recepción facturas					- 1.699.315.200			UN	- 1.699.315.200	COP	- 1.699.315.200

Acreeador: 2200014944 BON SANTE SAS LibrMay: 240101000

Sociedad: GANT TV 60 115 - 58 TORRE B OF 610

Gobernación de Antioquia BOGOTÁ N° doc.: 300021691

Posición 1 / Factura / 31

Importe: 626.027.719 COP

Ind.imp.: V0

Datos adicionales

Base desc.	679.726.080	COP	Importe DPP	0	COP
Cond.pago	AP00		Días/pte.	0	0,000 % 0 0,000 % 0
Fecha base	16.07.2021		Fija		
Bloqueo pago	A		Ref.a factur		/ / 0
Vía de pago	T				
Refer.pago					
Compensación	27.07.2021 / 5500227784				
Asignación	9012116787				
Texto	4-3013 ACT # 1 CONT 46/11908 IMPLEMENTOS PROTOCOLO				

Txt.exp

Referencia **ACE4-FC-1**

Preparado por: Alba patricia Gazón S

Revisado por: Alfredo Tobón Tobón

Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022

Página: Página 101 de 116

Vista de entrada

Nº documento	3000216917	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	16.07.2021	Fecha contab.	16.07.2021	Período	7
Referencia	FE 9576	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	


So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.
GA...		1	31	2401010000	2200014944	BON SANTE SAS	626.027.719-	COP
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	679.726.080	COP
		3	91	5501050002	5501050002	Dotacion Est Educac	0	COP
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	13.594.520-	COP
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	2.718.904-	COP
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	6.797.260-	COP
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	4.078.360-	COP
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	2.718.904-	COP
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	16.993.152-	COP
		10	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	6.797.261-	COP

Acreedor **2200014944** BON SANTE SAS LibrMay **2401010000**
 Sociedad **GANT** TV 60 115 - 58 TORRE B OF 610
 Gobernación de Antioquia BOGOTÁ Nº doc. **3000219857**

Posición 1 / Factura / 31

Importe	782.534.644	COP
Ind.imp.	V0	

Datos adicionales

Base desc.	849.657.600	COP	Importe DPP	0	COP
Cond.pago	AF00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0	
Fecha base	27.10.2021		Fja		
Bloqueo pago			Ref.a factur	/ / 0	
Vía de pago	T				
Refer.pago					
Compensación	02.11.2021 / 5500232563				
Asignación	9012116787				
Texto	PAGO 3 2 CONTRATO 46/11908 ELEMENTOS PROTECCION		 Txt.expl.		

Referencia **ACE4-FC-1**
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 102 de 116

Vista de entrada

Nº documento	3000219857	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	27.10.2021	Fecha contab.	27.10.2021	Período	10
Referencia	FE-10129	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	P
GA...		1	31	2401010000	2200014944	BON SANTE SAS	782.534.644-	COP	A
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	849.657.600	COP	2
		3	81	5501050002	5501050002	Dotacion Est Educac	0	COP	2
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	16.993.150-	COP	X
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	3.398.630-	COP	X
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	8.496.580-	COP	X
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	5.097.950-	COP	I
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	3.398.630-	COP	X
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	21.241.440-	COP	X
		10	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	8.496.576-	COP	I

Acceptor **2200014944** BON SANTE SAS LibrMay **2401010000**
Sociedad **GANT** TV 60 115 - 58 TORRE B OF 610
Gobernación de Antioquia BOGOTÁ Nº doc. **3000223190**
Posición 1 / Factura / 31
Importe **156.506.925** COP
Ind.imp. **Y0**

Datos adicionales

Base desc.	169.931.520	COP	Importe DPP	0	COP
Cond.pago	AP00		Días/ptje.	0 0,000 % 0 0,000 % 0	
Fecha base	26.12.2021		Fija		
Bloqueo pago	A		Ref.a factur	/ / 0	
Vía de pago	T				
Refer.pago					
Compensación	29.12.2021 / 5500237266				
Asignación	9012116787				
Texto	PAGO # 3 CONTRATO 46/11908 ELEMENTOS BIOSEGURIDAD				

Vista de entrada

Nº documento	3000223190	Sociedad	GANT	Ejercicio	2021
Fecha documento	26.12.2021	Fecha contab.	26.12.2021	Período	12
Referencia	FE-10415	Núm.general			
Moneda	COP	Existen textos	<input type="checkbox"/>	Grupo ledgers	

So...	IO	Pos.	CT	Libro mayor	Cuenta	Denominación	Importe	Mon.	Po
GA...		1	31	2401010000	2200014944	BON SANTE SAS	156.506.925-	COP	A-
		2	86	2401019002	2401019002	Cuenta EM/RF	169.931.520	COP	2-
		3	81	5501050002	5501050002	Dotacion Est Educac	0	COP	2-
		4	50	2407220002	2407220002	Estampilla CBA	3.398.630-	COP	X-
		5	50	2407220016	2407220016	Est prodes Envigado	679.726-	COP	X-
		6	50	2407220003	2407220003	Estamp Prohospital	1.699.320-	COP	X-
		7	50	4110140000	4110140000	Tarifa Prodesarrollo	1.019.590-	COP	I-1
		8	50	2407220004	2407220004	Estamp Politec JIC	679.726-	COP	X-
		9	50	2436080000	2436080000	Compras	4.248.288-	COP	X-
		10	50	4110900014	4110900014	Tasa Pro Deporte y R	1.699.315-	COP	I-1

- Prorrogas, adiciones, modificaciones, otros: N/A ✓

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 103 de 116

- **Especificaciones según SECOP:** La entrega se realizará en cada una de las instituciones educativas tanto para la zona rural y urbana de los 117 Municipios no certificados en Educación del Departamento de Antioquia✓
- **Supervisión: FRANCISCO JAVIER ARISMENDI.** C.C 98.695.322 Se verificó el documento mediante el cual lo designaron como supervisor con fecha de 11/05/2021 y – **HERNAN HUBEIMAR MOLINA HURTADO** C.C 71.392208 Se verificó el documento mediante el cual lo designaron como supervisor con fecha de 11/05/2021✓
- **Informes de supervisión** (*Verificar que se cumpla con la cantidad y calidad de los informes convenidos en el contrato, Verificar que se consigne el cumplimiento de las obligaciones*):

Se verificó tres informe de supervisor del 20/12/202, donde se informa un porcentaje de ejecución del 100%, tanto física como de recursos✓

% DE EJECUCION FISICA	100%
% DE EJECUCION DE RECURSOS	0%

Si bien aparece 0% fue error de digitación pues se puede constatar en los pagos y en lo recibos a satisfacción su ejecución.

- **Pagos a seguridad Social por parte del contratista:** (aportes a pensión 16%, salud 12,5 %, y ARL según el nivel de riesgo, el cual inicia en 0,522 %. Para evitar ser sancionados por la UGPP). Se verificó la PLANILLA INTEGRADA DE AUTOLIQUIDACION DE APORTES: ✓

DATOS DEL APORTANTE							DATOS DE LA PLANILLA						
TIPO	NÚMERO	NOMBRE APORTANTE	DIRECCIÓN	TELÉFONO	CORREO	EXONERADO PAGO PARAFISCALES Y SALUD	PLANILLA ASIGNADA	FECHA PAGO ASIGNADA (DÍAS/SEMANA)	TIPO PLANILLA	FECHA PAGO (DÍAS/SEMANA)	NÚMERO PLANILLA	EMPLEADOS	UPC
FORMA PRESTACIÓN	CLASE APORTANTE	NOMBRE SUCURSAL	CÓDIGO	DEPARTAMENTO	CIUDAD / MUNICIPIO		PERIODO SALUD	PERIODO PERSONAS					15
1	901211675-7	BON SANTIS DAS	calle 114 No. 708-20	7821297	administracion@bosantis.co.co		PERIODO SALUD	PERIODO PERSONAS				TOTAL A PAGAR	
2	901211675-7	BON SANTIS DAS	calle 114 No. 708-20	7821297	administracion@bosantis.co.co		2021-05	2021-04	E	03/05/2021	502809848	57	\$968.400

[illegible]

TOTALES PENSIÓN												
Código AFP	Nombre	NT	Cotización Obligatoria	Aporte Voluntario Afiliado	Aporte Voluntario Aportante	Aporte FSP - Solidaridad	Aporte FSP - Subsistencia	Días Mora	Valor Mora Cotización	Valor Mora FSP	Total a Pagar	No. Afiliado
33061	Protección (RIG + Refiliación)	80022795-0	857.000	0	0	0	0	0	0	0	857.000	3
33061	Pension	800224456-4	4.020.300	0	0	70.000	70.000	0	0	0	4.160.300	11
33061	Cajapaycos	80034006-7	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000	

TOTALES RIESGOS LABORALES														
Código ARL	Nombre	NT	Cotización Ordinaria	Incapacidades		Aportes Otros	Días Mora	Valor Mora	Subtotal	No. Radicado	Valor Saldado a Favor	Fondo	Total a Pagar	No. Afiliado
				No. Autorización	Valor	Sistemas		Cotización	-381.200-	Saldo a Favor	Favor	Seguro		
14-11	ARL 50.874	500001700-6	-181.200-						-381.200-		-181.200-	-181.200-	-181.200-	10

TOTALES CAJAS							
Código CCF	Nombre	NET	Valor Aporte	Días Mora	Valor Mora Aporte	Total a Pagar	No. Afiliado
CCF24	Compenzar Caja	880096842.7	1.279.500	0	0	1.279.500	15

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 104 de 116

Bsante	CERTIFICACIÓN PAGO DE APORTES AL SISTEMA INTEGRAL DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES
---------------	---

PAGO DE APORTES AL SISTEMA INTEGRAL DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES

CERTIFICACIÓN PAGO DE APORTES AL SISTEMA INTEGRAL DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES
(ARTÍCULO 50, LEY 789 DE 2002)
(PERSONA JURÍDICA)

Para dar cumplimiento a lo previsto en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002 y el artículo 23 de la Ley 1150 de 2007, el suscrito Representante Legal **ANDRES HERNANDO TORRES TORO** identificado con CC 9.874.478 y el Revisor Fiscal **JAIME ESTEBAN SUAREZ ROMERO** identificado con CC 19.375.915, con **Tarjeta Profesional No. 12792-T**, de la sociedad **BON SANTE SAS** identificado con NIT 901.211.678-7, se permiten certificar que la mencionada Sociedad ha efectuado correcta y adecuadamente, el pago de sus Aportes al Sistema Integral de Seguridad Social (Salud, Pensiones y ARL) y de Aportes Parafiscales (Cajas de Compensación Familiar), correspondientes a la nómina de sus empleados, durante los últimos seis (6) meses calendario, así:

X	Sistema de Seguridad Social en salud (varias EPS)
X	Riesgos laborales (ARL)
X	Pensiones (varios Fondos)
X	Caja de Compensación Familiar (COMPENSAR)

A su vez certifico que Bon Sante S.A.S. se encuentra exenta de realizar el pago a las entidades ICBF y SENA, acorde con el artículo 25 de la Ley 1607 de 2012 y regulado por el Decreto 862 de 2013, estos impuestos fueron reemplazados por el impuesto CREE, posteriormente la Ley 1819 de 2016 creó la Autorretención de renta, figura que reemplazo al impuesto para la equidad CREE

Dado en la ciudad de Bogotá D.C., a los 03 días del mes de mayo de 2021.

Cordialmente,


ANDRES HERNANDO TORRES TORO
CC 9.874.478
Representante Legal


JAIME ESTEBAN SUAREZ ROMERO
CC 19.375.915
TP No. 12792-T

- **Garantías: No 47021**

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 105 de 116

INFORMACIÓN GARANTÍA UNICA

AMPAROS	%	VALOR ASEGURADO	VIGENCIA					
			DESDE			HASTA		
			DI A	ME S	AÑO	DI A	ME S	AÑO
<i>Buen manejo y correcta inversión del anticipo</i>	N/A							
<i>Devolución Pago anticipado</i>	N/A							
<i>Cumplimiento</i>	10%	\$169.931.520	24	05	2021	21	04	2022
<i>Calidad del servicio</i>	10%	\$169.931.520	21	10	2021	21	04	2022
<i>Pago de salarios, prestaciones sociales legales e indemnizaciones laborales</i>	N/A							
<i>Estabilidad y calidad de la obra</i>	N/A							
<i>Calidad y correcto funcionamiento de los bienes y equipos suministrados</i>	N/A							
<i>Responsabilidad civil extracontractual</i>	SMM LV							
	N/A							

- **Obligaciones:** (Hacer la verificación del cumplimiento de cada una): ✓ (verificado con Estudios Previos):

La ejecución del objeto del contrato que se celebre como resultado del presente proceso de selección deberá cumplir como mínimo, las características técnicas señaladas en este documento y las entregadas por la tienda virtual del estado Colombiano en los diferentes catálogos, así como las que se establezcan en el respectivo contrato:

Jabón líquido con dispensador para manos: (Cantidad 51465) PA-28 - JABÓN DISPENSADOR PARA MANOS 1 - LÍQUIDO, EN RECIPIENTE PLÁSTICO CON DISPENSADOR Y CAPACIDAD MÍNIMA DE 500 ML.

Alcohol glicerinado al 70% (Cantidad 51465) (PA-4) PA-4 - ALCOHOL ISOPROPILICO 70% EN GEL PARA ANTISEPSIA DE MANOS - FC X1LT

Tapabocas tela lavable antifuído por unidad (Cantidad 2.044.144) (EPP-29) TAPABOCA DE TELA Y POLYESTER FABRICANDO CON TELA ANTIFLUÍDO, CON RESORTE A LA OREJA, AJUSTABLE.

Alcohol de 500 ml por unidad (Cantidad 20.000) (PA-3) PA-3 - ALCOHOL ISOPROPILICO 70% EN GEL PARA ANTISEPSIA DE MANOS - FC X 500ML

Splash 250ml (Cantidad 20.000) (Atomizador PA-78) FRASCO EN PLÁSTICO CON CAPACIDAD DE 250 CC

- **Acta de Terminación:** no se encuentra acta de Terminación del contrato 4600011908 (El Acta de Terminación no tiene fecha de realización). De acuerdo a esta Acta se tuvo la siguiente ejecución en el informe de supervisión :

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 106 de 116

- 21/10/2021

- **PAGOS**

FORMA DE PAGO O DESEMBOLSO:

CONCEPTO	VALOR CONTRATO	VALOR PAGO / DESEMBOLSO	AMORTIZACIÓN ANTICIPO	VALOR NETO A PAGAR	SALDO
Valor Inicial	\$1.699.315.200,00				\$1.699.315.200,00
Adiciones					
Pago No.1 / Desembolso	\$ 679.726.080,00			\$679.726.080,00	\$679.726.080,00
Pago No.2 / Desembolso	\$ 849.657.600,00			\$ 849.657.600,00	\$ 849.657.600,00
Pago No.3 / Desembolso	\$ 169.931.520,00			\$ 169.931.520,00	\$ 169.931.520,00
TOTALES	\$1.699.315.200,00			\$1.699.315.200,00	\$ 0,00

PAGO: Se procede con el pago de los recursos restantes del proceso contractual una vez revisada la documentación entregada por el proveedor y verificada, se realiza el recibo a satisfacción del 100% de los Elementos de Protección Personal y/o artículos de Bioseguridad y se sugiere a la

Secretaría de Hacienda del Departamento proceder con el pago del 10% de la orden de compra Nro. 66180-2 que equivale a la suma de CIENTO SESENTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS VEINTE PESOS M/L \$ 169.931.520,00

% DE EJECUCION FISICA	100%
% DE EJECUCION DE RECURSOS	0%

se hace constar que “las actividades concertadas dentro del objeto contractual fueron ejecutadas según consta en el informe de seguimiento y pago suscrito entre el supervisor y el contratista”. ✓ (verificado con documento soporte informe de seguimiento).

- **Liquidación:** (Acta con los compromisos cumplidos): No se realizó acta de liquidación

VERIFICACION ORDEN DE COMPRA: ✓

ORDEN DE COMPRA No 66180

NO DE SOLICITUD: 117491

FECHA DE EMISIÓN: 25/03/2021

FECHA DE VENCIMIENTO: 21/10/2021

SOLICITANTE: Julio Cesar Torres Betancur

ENTIDAD: Gobernación de Antioquia

SUPERVISOR: Francisco Javier Arismendi Rodríguez

ESPECIFICACIONES: La entrega se realizará en cada una de las instituciones educativas tanto para la zona rural y urbana de los 117 Municipios no certificados en Educación del Departamento de Antioquia. Se anexará listado de direcciones

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 107 de 116

y/o coordenadas a la solicitud. Allí se puede encontrar la distribución por municipios y sede educativas. El proveedor deberá hacer firmar acta de entrega que será suministrada en medio digital por la Secretaría de Educación Departamental y donde se deja constancia del número de elementos y artículos entregados en cada sede. Dicha acta debe ser firmada por el rector como responsable, quien a su vez podrá delegar para su recepción en el coordinador, director rural y jefe de núcleo a su elección. Adicionalmente, se debe tener registro fotográfico digital de las entregas efectuadas incluyendo los informes de seguimiento en el cual se evidencien las diferentes actividades realizadas por el contratista.

GRAVÁMENES: Frente a las estampillas la Gobernación de Antioquia, Secretaria de Hacienda exige que sean asumidos por los proveedores como se encuentra señalados en los estudios previos, por tanto, estos no fueron diligenciados en el simulador y se advierten de la siguiente manera para ser tenidos en cuenta como deducciones al momento de pago. Estampillas Pro hospital= 1.0%; Pro Desarrollo=0.6%; Pro Anciano=2.0%; Politécnico Jaime Isaza Cadavid=0.4%; Prodesarrollo Institución Universitaria de Envigado=0.4% Y Prodeporte=1.0% **SUJETOS PASIVOS PARA ESTOS GRAVÁMENES:** Quienes realicen actos o contratos con el Departamento de Antioquia, sus entidades descentralizadas, con los municipios, sus entidades descentralizadas. **BASE GRAVABLE:** El valor total de las cuentas u órdenes de pago a favor de personas naturales, jurídicas, o cualquier otra forma de asociación jurídica provenientes de actos tales como: contratos, pedidos o facturas. ✓

ARTICULOS

No.	Artículo	Cantidad	Unidad	Precio	Total
1	cov01-EPP-29 - TAPABOCA TELA POLYESTER ANTI FLUIDO	1999144.00	Unidad	800,00	1.599.315.200,00
2	cov01-DIS-1 - DISTRIBUCION	1.00	Unidad	100.000.000,00	100.000.000,00
				Total	1.699.315.200,00

ANALISIS Y SEGUIMIENTO FINANCIERO DEL CONTRATO:

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 108 de 116

RESUMEN DE LA EJECUCIÓN FINANCIERA				
ENTIDAD	DEPARTAMENTO	MUNICIPIO	OTROS	TOTAL
1. Recursos iniciales comprometidos	1.699.315.200,00	0	0	1.699.315.200,00
2. Adiciones	0	0	0	0
3. TOTAL RECURSOS COMPROMETIDOS	1.699.315.200,00	0	0	1.699.315.200,00
4. Anticipos	0	0	0	0
5. Recursos pagados / desembolsados	0	0	0	0
6. TOTAL RECURSOS ENTREGADOS	\$1.529.383.680,00	0	0	\$1.529.383.680,00
7. Recursos ejecutados (incluidos los pendientes por facturar)	\$ 169.931.520,00	0	0	\$ 169.931.520,00
8. Recursos no ejecutados	\$ 0,00	0	0	\$ 0,00

- Los municipios que recibieron:

Los elementos y artículos de Bioseguridad, se entregarán en los 117 municipios no certificados del departamento de Antioquia. Estos son: Caucaasia, El Bagre, Nechí, Tarazá, Zaragoza, Cáceres, Caracolí, Maceo, Puerto Berrio, Puerto Nare, Puerto triunfo, Yondó (Casabe), Amalfi, Anorí, Cisneros, Remedios, San Roque, Santo Domingo, Segovia, Vegachí, Yalí, Yolombó, Angostura, Belmira, Briceño, Campamento, Carolina, Donmatías, Entrerrios, Gómez Plata, Guadalupe, Ituango, San Andrés de Cuerquia, San José de la montaña, San Pedro de los Milagros, Santa Rosa de Osos, Toledo, Valdivia, Yarumal, Abriaquí, Anzá, Armenia, Buriticá, Caicedo, Cañasgordas, Dabeiba, Ebéjico, Frontino, Giraldo, Heliconia, Liborina, Olaya, Peque, Sabanalarga, San Jerónimo, Santafé de Antioquia, Sopetrán, Uramita, Abejorral, Alejandria, Argelia, Cocorná, Concepción, El Carmen de Viboral, El Santuario, Granada, Guarne, Guatapé, La Ceja del Tambo, La Unión, Marinilla, Nariño, Peñol, Retiro, San Carlos, San Francisco, San Luis, San Rafael, San Vicente Ferrer, Sonsón, Amaga, Andes, Angelópolis, Betania, Betulia, Caramanta, Ciudad Bolívar, Concordia, Fredonia, Hispania, Jardín, Jericó, La Pintada, Montebello, Pueblorrico, Salgar, Santa Barbara, Támesis, Tarso, Titiribí, Urrao, Valparaíso, Venecia, Arboletes, Carepa, Chigorodó, Murindó, Mutatá, Necoclí, San Juan de Urabá, San Pedro de Urabá, Vigía del Fuerte, Barbosa, Caldas, Copacabana, Girardota y Estrella. La entrega se realizará en cada una de las sedes educativas, tanto rurales como urbanas.

CONCLUSIÓN

- no aparecen planillas firmadas que permitan evidenciar que los elementos de bioseguridad llegaron a su destino final, que eran las Instituciones Educativas, de acuerdo con lo pactado en los Estudios Previos y en el respectivo contrato,
- A pesar de lo descrito en el párrafo anterior, el supervisor manifestó en el informe de seguimiento de que recibió a satisfacción.

OBSERVACIÓN N° 22. Actas de recibos a satisfacción contrato 4600011908 - orden de compra No 66180. (A - F - D)

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 109 de 116

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: *“Deberes. Son deberes de todo servidor público: (1) Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de Derecho Internacional Humanitario, los demás ratificados por el Congreso, las leyes, los decretos, las ordenanzas, los acuerdos distritales y municipales, los estatutos de la entidad, los reglamentos y los manuales de funciones, las decisiones judiciales y disciplinarias, las convenciones colectivas, los contratos de trabajo y las órdenes superiores emitidas por funcionario competente...”*. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: *“Supervisión e interventoría contractual. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda.*

La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados (...)”

En el Artículo 84. Establece: *“Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.*

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente...”.

La circular No. 021 expedida por el Ministerio de Educación, que tiene por asunto: *“Asignación de Recursos FOME para continuar apoyando la implementación de las condiciones de bioseguridad con ocasión de la pandemia por el COVID-19, en las sedes educativas oficiales, para garantizar la prestación del servicio educativo de manera presencial”*, le asigno al departamento de Antioquia recursos FOME por valor de \$1.699.315.200 antifluido, con el fin de contribuir a las condiciones de bioseguridad que demanda la prestación del servicio educativo de manera presencial.

Contrario a la norma citada, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la ley 610 de 2000, analizado el contrato de suministro 4600011908 (orden de compra No 66180) del 25/03/2021, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y BON SANTE S.A.S., cuyo objeto es: *“Adquirir elementos de protección personal y/o artículos para la*

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 110 de 116

implementación de los protocolos de bioseguridad para el inicio alternancia en las instituciones educativas del departamento de Antioquia tapabocas tela poliéster antilfluida”, por \$ 1.699.315.200, se observó:

Según el referido contrato se estableció lo siguiente: *“tapabocas tela antilfluida Cantidad 1.999.144 por valor de 800”*; según informes de seguimiento del 20/12/2021, se indica un cumplimiento del 100%, sin embargo, no existen evidencias, como planillas firmadas por parte de las instituciones educativas, acta de terminación, liquidación u otros documentos que permitan dar fe de la entrega de los elementos contratados; no obstante, el contrato se pagó al contratista en un 100%, según comprobantes de egresos 3000216917, 3000219857, 3000223190.

Lo anterior, por deficiencias de control en la supervisión del contrato, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un presunto detrimento patrimonial por \$1.699.315.200.

Observación administrativa con presunta connotación fiscal en cuantía de \$1.699.315.200 y posible incidencia disciplinaria.

Respuesta de la entidad observación 22

Mediante oficio 2022030468207 del 02/11/2022, el Departamento de Antioquia, da respuesta al oficio 2022EE0187881 del 26/10/2022, en los siguientes términos:

*“Se anexan los siguientes documentos en la carpeta **SOPORTES OBSERVACIÓN 22**, con vista a los cuales se puede verificar que el contrato sí posee los documentos que se echan de menos, por lo cual la observación no debe hacer parte del informe final.*

- *Plantillas firmadas por parte de las Instituciones Educativas. CARPETA 1. OBSERVACIÓN 22.*
- *El acta de liquidación se encuentra en proceso”.*

Análisis de la respuesta del auditado

Analizada la respuesta de la entidad, se desvirtúa parcialmente la observación ya que al verificar la suma de todas las entregas, se observó un total de 251.320 tapabocas antilfluida entregados en las IE de los 112 municipios, sin embargo, en la orden de compra se estipula una entrega de 1.999.144 tapabocas, equivalente al,

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 111 de 116

lo anterior da como resultado una diferencia de 1.747.824 tapabocas sin entregar, por lo anterior se acepta de manera parcial la respuesta de la entidad y continúa como hallazgo en cuantía de \$1.398.259.200.

En la siguiente tabla se muestran la verificación de las actas revisadas:

#	MUNICIPIO	ENTREGAS
1	ABEJORRAL	4.835
2	ABRIAQUI	1.943
3	AMALFI	1.249
4	ANDES	4.856
5	ANGELOPOLIS	324
6	ANGOSTURA	291
7	ANORI	852
8	ANZA	1.972
9	ARBOLETES	10.116
10	ARGELIA	111
11	ARMENIA	1.692
12	BARBOSA	918
13	BELMIRA	2.621
14	BETANIA	261
15	BETULIA	1.361
16	BRISEÑO	288
17	BURITICA	1.562
18	CACERES	1.703
19	CAICEDO	798
20	CALDAS	5.553
21	CAMPAMENTO	249
22	CAÑAS GORDAS	6.012
23	CARACOLI	1.271
24	CARAMANTA	2.078
25	CAREPA	3.115
26	CAROLINA DEL PRINCIPE	132
27	CAUCASIA	3.200
28	CHIGORODO	4.694
29	CISNEROS	234
30	CIUDAD BOLIVAR	4.819
31	COCORNA	462

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 112 de 116

32	CONCORDIA	471
33	COPACABANA	2.574
34	DABEIBA	3.728
35	DON MATIAS	2.501
36	EBEJICO	4.074
37	EL BAGRE	1.239
38	EL CARMEN DE VIBORAL	7.058
39	EL SANTUARIO	648
40	ENTRERIOS	207
41	FREDONIA	3.754
42	FRONTINO	5.154
43	GIRALDO	1.770
44	GIRARDOTA	1.852
45	GOMEZ PLATA	1.121
46	GRANADA	315
47	GUADALUPE	183
48	GUARNE	4.601
49	GUATAPE	183
50	HELICONIA	2.296
51	HISPANIA	132
52	ITUANGO	5.182
53	JARDIN	1.807
54	JERICO	3.347
55	LA CEJA DEL TAMBO	2.242
56	LA ESTRELLA	2.876
57	LA PINTADA	2.433
58	LA UNION	2.427
59	LIBORINA	2.766
60	MACEO	1.125
61	MARINILLA	3.023
62	MONTEBELLO	2.403
63	MUTATA	825
64	NARIÑO	4.090
65	NECHI	678
66	NECOCLI	6.300
67	OLAYA	607
68	PEÑOL	1.984

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 113 de 116

69	PEQUE	1.122
70	PUEBLO RICO	763
71	PUERTO BERRIO	1.639
72	PUERTO NARE	357
73	PUERTO TRIUNFO	486
74	REMEDIOS	2.076
75	RETIRO	3.088
76	SABANALARGA	888
77	SALGAR	2.994
78	SAN ANDRES DE CUERQUIA	2.291
79	SAN CARLOS	2.757
80	SAN FRANCISCO	282
81	SAN JOSE DE LA MONTAÑA	2.489
82	SAN JUAN DE URABA	1.581
83	SAN LUIS	2.114
84	SAN PEDRO DE LOS MILAGROS	633
85	SAN PEDRO DE URABA	5.959
86	SAN RAFAEL	348
87	SAN ROQUE	1.957
88	SAN VICENTE	2.484
89	SANTA BARBARA	1.734
90	SANTA ROSA	7.947
91	SANTA FE DE ANTIOQUIA	1.865
92	SANTO DOMINGO	2.424
93	SEGOVIA	768
94	SONSON	8.361
95	TAMESIS	2.330
96	TARAZA	2.239
97	TARSO	180
98	TITIRIBI	3.861
99	TOLEDO	2.522
100	URAMITA	225
101	URRAO	3.254
102	VALDIVIA	919
103	VALPARAISO	1.717
104	VEGACHI	381
105	VENECIA	3.804

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 114 de 116

106	VIGIA DEL FUERTE	3.717
107	YALI	2.071
108	YARUMAL	981
109	YOLOMBO	2.655
110	YONDO	447
111	ZARAGOZA	3.062
TOTAL ENTREGADOS		251.320
TOTAL TAPABOCAS OR		1.999.144
DIFERENCIA		1.747.824
VALOR UNITARIO		\$ 800
DETRIMENTO		\$ 1.398.259.200

Fuente: Análisis de auditor relacionada a la siguiente documentación; en la respuesta a la comunicación observaciones 2 al radicado 2022EE0187881 – respuesta 2022030468207 - Observaciones 2- respuesta comunicación observaciones 2 SEDUCA – Soporte observación 22

En conclusión, en vista de la variación de la cuantía, el hallazgo para el informe de auditoría queda:

Hallazgo N° xx. Actas de recibos a satisfacción contrato 4600011908 - orden de compra No 66180. (D - F)

En el contrato 4600011908 suscrito entre la Gobernación de Antioquia y BON SANTE S.A.S., para la adquisición de tapabocas tela poliéster antifuído, estableció la entrega de 1.999.144 de éstos para las IE, sin embargo, se observó que solo existen actas de entrega de 251.320 tapabocas, que genera una diferencia de 1.747.824 sin entregar, no obstante, el contrato se pagó al contratista en un 100%.

La Ley 734 de 13 de febrero de 2002, por la cual se expide el Código Disciplinario Único, establece en el artículo 34: “(...)”. (Norma derogada por la ley 1952 de 2019, vigente a partir del 29 de marzo de 2022, que establece los deberes de los servidores públicos en el artículo 38 numeral 1).

La Ley 1474 de 2011, en su Artículo 83. Establece: “*Supervisión e interventoría contractual.*
(...)”

En el Artículo 84. Establece: “*Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.*”

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 115 de 116

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente...”.

La circular No. 021 expedida por el Ministerio de Educación, que tiene por asunto: *“Asignación de Recursos FOME para continuar apoyando la implementación de las condiciones de bioseguridad con ocasión de la pandemia por el COVID-19, en las sedes educativas oficiales, para garantizar la prestación del servicio educativo de manera presencial”*, le asigno al departamento de Antioquia recursos FOME por valor de \$1.699.315.200 antifluido , con el fin de contribuir a las condiciones de bioseguridad que demanda la prestación del servicio educativo de manera presencial.

Contrario a la norma citada, y a lo señalado en los artículos 3 y 6 de la ley 610 de 2000, analizado el contrato de suministro 4600011908 (orden de compra No 66180) del 25/03/2021, suscrito entre la Gobernación de Antioquia y BON SANTE S.A.S., cuyo objeto es: *“Adquirir elementos de protección personal y/o artículos para la implementación de los protocolos de bioseguridad para el inicio alternancia en las instituciones educativas del departamento de Antioquia tapabocas tela poliéster antifluido”*, por \$ 1.699.315.200, se observó:

Según el referido contrato se estableció lo siguiente: *“tapabocas tela antifluido Cantidad 1.999.144 por valor de \$800”*; según informes de seguimiento del 20/12/2021, se indica un cumplimiento del 100%, sin embargo, solo existen actas de entrega de 251.320 tapabocas, que genera una diferencia de 1.747.824 sin entregar, no obstante, el contrato se pagó al contratista en un 100%, según comprobantes de egresos 3000216917, 3000219857, 3000223190.

Lo anterior, por deficiencias de control en la supervisión del contrato, lo que afecta el fortalecimiento de los procesos de aseo y desinfección e implementación de los protocolos de bioseguridad de la comunidad educativa de las IE, que han definido el regreso a la presencialidad; generándose un presunto detrimento patrimonial por \$1.398.259.200 (resultante de multiplicar 1.747.824 x \$800).

Hallazgo administrativo con connotación fiscal en cuantía de \$1.398.259.200 y posible incidencia disciplinaria.

Conclusión:

Evaluados y analizados los contratos mediante los cuales se ejecutaron los recursos provenientes del FOME, transferidos por el MEN durante la vigencia 2021, para adquisición de elementos de bioseguridad y protección personal para los docentes, directivos docentes,

Referencia ACE4-FC-1
Preparado por: Alba patricia Gazón S
Revisado por: Alfredo Tobón Tobón
Fecha: 01/09/2022 a 01/11/2022
Página: Página 116 de 116

administrativos y estudiantes de algunas de las instituciones educativas que han definido el regreso a la presencialidad bajo el esquema de alternancia, y fortalecer los procesos de aseo y desinfección de las sedes de los establecimientos educativos oficiales del país, conforme a los “Lineamientos para la prestación del servicio de educación en casa y en presencialidad bajo el esquema de alternancia y la implementación de prácticas de bioseguridad en la comunidad educativa” expedidos por el Ministerio de Educación Nacional, se observó que la entidad territorial presentó algunas situaciones de incumplimiento relacionadas con deficiencias de control en la supervisión de los contratos, así mismo, con reclamos por parte de algunas IE, debido a que los lavamanos, objeto de un contrato, presentan deterioro por oxidación, en varios contratos se presentan pagos que no cuentan con los soportes necesarios, en el contrato No 4600011660 se evidenció un pagó demás al contratista, respecto a lo pactado en la orden de compra, a lo recibido y a lo facturado. (ver también papel de trabajo Referencia **ACE4-FC-1-2**. PAPEL TRABAJO CONTRATACION FOME DEPTO ANT 2022 PATRICIA G., el cual complementa el presente papel de trabajo. Así mismo, ver análisis de dichas observaciones en MESA DE TRABAJO No. 6. **AG14-9**).

Marcas de auditoria en el presente papel de trabajo

T	Verificado y de acuerdo
Σ	Total o sumatoria
€	Verificados en SAP
≡	Diferencias
√	Verificado con soportes documentales
&	Ver Referencia Cruzada del procedimiento
©	Observación de auditoria

Responsable:



Alba patricia Garzón Sepúlveda



VoBo Alfredo Tobón Tobón