



DAF-0105



2023-200-100097-4  
2023-11-24 16:57 Us VENTANILLA  
Destino: ARCHIVO Y CORRESPOND  
Rem/Des: RECTORIA/ARLIN V  
Asunto: Resouesta oficio 202

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO  
\*202320010009741\*

Buenaventura, 24 de noviembre de 2023

Doctora

**YALIS AMPARO VIAFARA ROMERO**

Supervisor Encargado Equipo de Auditoría

Gerencia Departamental Colegiada del Valle del Cauca

Contraloría General de la República CGR.

**Asunto:** Respuesta oficio 2023EE0201724 de Comunicación de Observaciones de la 8 a la 36.  
Auditoría Financiera Universidad del Pacífico - vigencia 2022.

Cordial Saludo:

Nos permitimos dar respuesta a las observaciones No. 8 a 36 (segunda parte)

**Observación No. 8. Recursos del balance presupuestal (A) (D)**

Se evidencia mayor valor apropiado por \$325.145.199 en el presupuesto de la vigencia 2022, por concepto de recursos de balance, respecto al determinado al cierre de ejecución presupuestal de la vigencia 2021.

**Condición**

Analizada la información anterior se evidencia un mayor valor apropiado en el presupuesto de la vigencia 2022 con respecto al cierre de ejecución presupuestal de la vigencia 2021 y los saldos en tesorería por \$325.145.199. cómo se detalla a continuación:

**Respuesta Observación No. 8. Recursos del balance presupuestal**

Se anexan las resoluciones respectivas por las cuales se constituyeron las reservas y cuentas por pagar para la vigencia 2022

**Observación No. 14. Saldo Propiedad Planta y Equipo Vigencias 2021 y 2022 en los Estados Financieros (A)(D)**

El Estado de Situación Financiera vigencia 2022-2021, reportados en el CHIP de la Nación y en el SIRECI de la Contraloría General de la República, presentan diferencia por \$4.644.865.980,89 en el saldo de las Propiedades Planta y Equipo al cierre de la vigencia 2021, respecto al valor registrado al cierre de la vigencia 2022 en los estados financieros comparativos que se presentan.

**Condición**

**Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [Info@unipacifico.edu.co](mailto:Info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Se evidenció que el saldo del grupo 16 Propiedad Planta y Equipo detallado en la nota 10 de los Estados Financieros a diciembre de 2022 es inconsistente con la información de los saldos comparativos de 2022 y 2021 indicados en el Estado de Situación Financiera “Acumulado entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2022 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2021” certificado por el Rector y la Contadora General de la Universidad del Pacífico.

#### Cuadro comparativo Notas Estados Financieros

Cifras en pesos corrientes

Grupo	Nota 10 Estados Financieros 2022		Estado de Situación Financiera 2022		Diferencia 2022	Diferencia 2021
	Saldo Dic 31 de 2022	Saldo Dic 31 de 2021	Dic 31 de 2022	Dic 31 de 2021		
Propiedades Planta y Equipo	61.024.824.689	59.795.933.325	60.167.137.993	55.151.067.344	-857.686.696	-4.644.865.981

Fuente: Análisis Equipo de auditoría, Información entidad

Revisado el desglose de la Nota 10. Propiedades, Planta y Equipo Composición de los Estados Financieros al cierre de 2022, se observan mayores valores revelados por \$847.686.696 y \$4.644.865.980 para la vigencia 2022 y 2021 respectivamente reportado en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a este mismo corte, como se detalla a continuación:

#### Cuadro Diferencias Notas Estados Financieros y Chip Nación

Cifras en pesos corrientes

Código	Cuentas	CHIP		Nota 10 EEFF 2022		Diferencia Nota 10 vs Estado de Situación Financiera 2022	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
16	Propiedades, planta y equipo	60.167.137.993	55.151.067.344	61.014.824.689	59.795.933.324	847.686.696	4.644.865.980
1615	Construcciones en curso	16.952.475.327	11.194.640.707	16.952.475.327	15.556.243.665	-	4.361.602.958
1635	Bienes muebles en bodega	434.529.856	170.684.962	434.529.856	343.102.898	-	172.417.936
1640	Edificaciones	39.651.637.664	39.803.454.664	39.651.637.664	40.958.288.155	-	1.154.833.491
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.033.358.949	1.031.211.591	1.033.368.949	1.032.304.449	10.000	1.092.858
1670	Equipos de comunicación y computación	6.397.480.974	5.538.908.779	6.397.480.974	6.212.110.445	-	673.201.666

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Código	Cuentas	CHIP		Nota 10 EEFF 2022		Diferencia Nota 10 vs Estado de Situación Financiera 2022	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	(9.507.298.420)	(8.636.692.187)	(9.507.298.420)	(10.354.975.116)	-	(1.718.282.929)
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)	(847.676.696)	-	-	-	847.676.696	-

-Fuente: Análisis Equipo de auditoría, Información entidad

#### Respuesta Observación No. 14. Saldo Propiedad Planta y Equipo Vigencias 2021 y 2022 en los Estados Financieros por la Universidad del Pacífico:

Como se puede evidenciar en el cuadro que a continuación se presenta, el cual corresponde a la nota 10 de los estados financieros, las cifras finales de la cuenta 16 (Propiedad, Planta y Equipo), con corte al 31 de diciembre de 2021, corresponden exactamente a los saldos de nuestro sistema de información Gestasoft, y a los que figuran en los estados financieros. Que son los iniciales del año 2022 por tratarse de cuentas reales y de balance. Como quiera que la norma y técnica contable establece que los estados financieros deben presentarse de manera comparativa con los de la vigencia inmediatamente anterior, al transcribir dicha presentación, en la cuenta que se referencia, se ubicó una cifra diferente al valor real del estado financiero del 2021, pero ello no es una afectación ni modificación a la información contable de ninguno de los dos periodo referenciados.

**Tabla 17.** Composición de Propiedad, planta y equipo (cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
				2021	2020	
1.6		Db	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>55.151.067.343,75</b>	<b>51.471.884.070,88</b>	<b>3.679.183.272,87</b>
1.6.05		Db	Terrenos	3.574.442.550,00	3.574.442.550,00	0,00
1.6.10		Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12		Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15		Db	Construcciones en curso	11.194.640.706,66	8.448.107.778,84	2.746.532.927,82
1.6.20		Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	33.034.646,90		33.034.646,90
1.6.25		Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	18.903.300,00	18.903.300,00	0,00
1.6.35		Db	Bienes muebles en bodega	170.684.962,15	797.383.069,60	-626.698.107,45
1.6.36		Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento			0,00
1.6.37		Db	Propiedades, planta y equipo no explotados			0,00
1.6.40		Db	Edificaciones	39.803.454.664,38	38.648.621.173,38	1.154.833.491,00
1.6.45		Db	Platas, ductos y túneles	565.876.259,00	565.876.259,00	0,00
1.6.55		Db	Maquinaria y equipo	344.718.491,56	151.325.406,00	193.393.085,56
1.6.60		Db	Equipo médico y científico	1.288.037.479,00	947.252.863,00	340.784.616,00
1.6.65		Db	Muebles enseres y equipos de oficina	1.031.211.591,34	787.004.000,37	244.207.590,97
1.6.70		Db	Equipos de comunicación y computación	5.538.908.778,76	3.893.703.002,69	1.645.205.776,07
1.6.75		Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	98.966.118,00	98.966.118,00	0,00
1.6.80		Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	41.162.983,00	13.383.493,00	27.779.490,00
1.6.81		Db	Bienes de arte y cultura	83.717.000,00	83.717.000,00	0,00
1.6.85		Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-8.636.692.187,00	-6.556.801.943,00	-2.079.890.244,00
1.6.95		Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

#### Observación No. 15 Ingresos Rendimientos Financieros 2022 (A) (D)

La observación se refiere a las diferencias identificadas entre el registro de ingresos Rendimientos financieros de la vigencia 2022 y las certificaciones bancarias soportes del recaudo al cierre del ejercicio.

#### Condición:

Comparado el saldo de la cuenta de ingresos rendimientos financieros que reporta la contabilidad y los estados financieros al cierre de la vigencia 2022, contra la certificación expedida por la entidad bancaria Fiduciaria de Occidente contrato 316802 y se presentan las siguientes diferencias:

**Cuadro**  
**Diferencias Presupuesto de Ingresos Rendimientos Financieros 2022**  
**Contabilidad Vs Certificación Bancaria**

Cifras en pesos corrientes

Concepto	Recaudo Certificado Bancario según Soporte	Registro Contabilidad Cuenta 480201	Diferencia Contabilidad / Certificación
Rendimientos Financieros	2.633.054.242	2.586.941.453	46.112.789,00

Fuente: Información remitida por la Universidad

Elaboro: Equipo Auditor

Subestima la información contable al no realizar el registro total de los rendimientos financiero al cierre de la vigencia 2022 por \$46.112.789 acorde a los soportes allegados.

#### Respuesta Observación No. 15 Ingresos Rendimientos Financieros 2022 por la Universidad del Pacífico:

En la vigencia 2021, la universidad suscribió contratos interadministrativos con la Alcaldía Distrital de Buenaventura, entre ellos: SED-2021-0188, SED-2021-0189 y SED-2021-0190. El 31 de octubre de 2022 se emite resolución No.520-2022 mediante la cual se reintegran los dineros correspondientes a los convenios indicados por un monto de \$1.499.992.366, y los intereses generados hasta el momento por un valor de \$42.456.551,07, para un total de \$1.542.448.917,07. Los intereses generados por los convenios desde el momento de su suscripción hasta cuando se devolvieron al distrito, se contabilizaron en la universidad como un ingreso, pero dado que se acordó reintegrar el capital recibido por dicho concepto, era necesario el rendimiento ocasionado por los mismos reintegrarlo con el monto que lo había originado.

La fiducia reporta el total de los rendimientos generados en las cuentas que la universidad tuvo constituido durante este periodo, y ello incluye lo que se le devolvió al distrito, por lo tanto es lo que aparece como diferencia en los libros contables. Por lo tanto no están subestimados los ingresos financieros en los registros contables de la universidad. Se anexa documento.

#### Observación 16 Propiedad, Planta y Equipo contabilidad respecto Gestasoft. (A) (D)

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

La observación obedece a la falta de los elementos necesarios para la medición y reconocimiento económico de la Propiedad, Planta y Equipo de la entidad en la vigencia 2022 en el aplicativo Gestasoft; generando incertidumbre frente a la información presentada en los estados financieros.

### Condición

Comparados los saldos a diciembre de 2022 de las cuentas 1605 Terrenos y 1640 Edificaciones y sus respectivas subcuentas respecto a los valores registrados a este mismo corte en el aplicativo Gestasoft se evidenciaron las siguientes diferencias:

**Cuadro  
Saldo a diciembre de 2022**

Cifras en pesos corrientes

Código	Detalle	Saldo Contabilidad	Saldo Almacén	Diferencia
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>3.574.442.550,00</b>	<b>9.602.040.000,00</b>	<b>-6.027.597.450,00</b>
160501	URBANOS	3.159.722.550,00		
	CAMPUS UNIVERSITARIO		7.678.300.000,00	
160502	RURALES	414.720.000,00		
	SEDE SABALETÁ		159.300.000,00	
	SEDE TUMACO		1.664.600.000,00	
	SEDE GUAPI		99.840.000,00	
<b>1640</b>	<b>EDIFICIOS Y CASAS</b>	<b>39.651.637.664,38</b>	<b>21.552.993.809</b>	<b>18.098.643.855,38</b>
164001	EDIFICIOS Y CASAS	33.337.892.171,38		
	BLOQUE 11 11-302		10.039.684.149,00	
	BLOQUE 11 11-302		1.714.519.792,00	
	BLOQUE 11 11-302		1.950.023.274,00	
	SEDE ADMINISTRATIVA SABALETÁ		28.359.692,00	
	BLOQUE 11 11-302		2.575.964.592,00	

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Código	Detalle	Saldo Contabilidad	Saldo Almacén	Diferencia
	<b>OFICINAS</b>	<b>7.626.318,00</b>	<b>4.625.310,00</b>	
164002	OFICINAS	7.626.318,00		
	BLOQUE 11 11-302		4.625.310,00	
	<b>CAFETERÍAS Y CASINOS</b>	<b>63.285.684,00</b>	<b>151.817.000,00</b>	
164008	CAFETERÍAS Y CASINOS	63.285.684,00		
	SEDE ADMINISTRATIVA SABALETÁ		151.817.000,00	
	<b>ESTANQUES</b>	<b>5.088.000.000,00</b>	<b>5.088.000.000,00</b>	-
164020	ESTANQUES	5.088.000.000,00		
	BLOQUE 11 11-302		5.088.000.000,00	
	<b>EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS</b>	<b>1.154.833.491,00</b>	-	
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1.154.833.491,00		
<b>TOTAL</b>		<b>43.226.080.214,38</b>	<b>31.155.033.809</b>	<b>12.071.046.405,38</b>

Fuente: documentación enviada Universidad del Pacífico  
Elaboro: Equipo Auditor

Adicionalmente, revisado el módulo del Sistema Informático GESTASOFT se evidenció que no se cuenta con los datos actualizados, referente a: Valor de adquisición, Valor residual y Vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo, Situación que genera incertidumbre sobre el saldo a diciembre de 2022 de las cuentas 1605 Terrenos y 1640 Edificaciones

De otra parte, la entidad en sus políticas contables, establece el uso del método de línea recta para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos aplicables en la Propiedad, Planta y Equipo:  $(\text{Valor del activo} - \text{Valor residual}) / \text{Vida útil del activo}$ . Método que no puede ser aplicado sin los datos anteriormente mencionados y de los cuales carece el módulo del Sistema Informático GESTASOFT.

La fecha de adquisición del activo, es un dato determinante para establecer el monto depreciado en cada

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

periodo; el módulo de almacén a través de su interfaz, proporciona la funcionalidad necesaria para procesar dicha información, sin embargo, se evidenció que no se encuentra parametrizado y actualizado; de esta manera se identifica la inoperatividad del módulo, siendo este de vital importancia para el control y suministro de información a la contabilidad.

#### **Respuesta Observación 16 Propiedad, Planta y Equipo contabilidad respecto Gestasoft.**

Como se le explico al equipo auditor, en el módulo de Almacén e Inventario en vigencias anteriores al 2021 se realizaron registros incorrectos en la identificación de la categoría de los bienes de consumo y devolutivos, entre otras medidas para solucionar lo anterior, se hizo un diagnóstico, reinducción y capacitación al personal de esa dependencia, con énfasis en el conocimiento y manejo del módulo. Además, se adelanta un proceso de depuración, y en los casos que se permite, por tratarse de información que corresponde a cuentas reales, se han efectuado reclasificaciones, pero debido a la existencia de movimientos (ingresos y retiros de diferentes bienes) no siempre es posible. La situación también ocasiona que el proceso de depreciación no se pueda efectuar adecuadamente en el módulo, pero si en el área de contabilidad.

Por la anterior circunstancia, se tomó la determinación de realizar un inventario físico de todos los bienes muebles e inmuebles, para que con base en esto establecer unos saldos reales y realizar los ajustes a las diferentes partidas.

Con respecto a que no se encuentran los datos actualizados referente a: Valor de adquisición, Valor residual y Vida útil de la Propiedad, Planta y Equipo, en el módulo de inventario del sistema de información si existe, la razón por la cual no se realiza la depreciación es por los errores generados lo que no permite desde el módulo de contabilidad se ejecute. Esto también quedará subsanado en la vigencia 2023 con el proceso que se está realizando.

A continuación, se detalla el proceso implementado para lograr que los saldos de contabilidad y almacén sean razonables.

1. **Primera etapa de diagnóstico:** En donde se valoran de manera integral, la configuración, las estructuras principales y el estado de registro de los procesos que se llevan en el módulo. **(Configuración Revisión información, estructuras y estado de registros)**
  - a. **Configuración Revisión información.** Se realiza revisión y obtención de las estructuras (Grupo de artículos y grupos de activos); esta información se adjunta a través del archivo con nombre y extensión "Almacén-Inventarios-Info (14052023).xlsx.
  - b. **Estructuras y estado de registros.** Se realiza una validación detallada de los procesos y su estado de registro en la aplicación, encontrando algunos aspectos que requerirán una socialización y validación con el personal designado por la institución.

#### **Se relaciona:**

- Listado de grupos de artículos en estado activo
- Asociación contable de los grupos de artículos
- Listado de artículos relacionados a su grupo artículo padre

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

- Listado de grupos de activos
- Asociación contable de los grupos de activos
- Relación entre grupos de activos y grupos de artículos
- Planta física institucional (16. Propiedad Planta y Equipo)
- Relación planta física institucional – Unidades (dependencias (16. Propiedad Planta y Equipo)

2. **Segunda etapa de diagnóstico:** en donde se realiza una valoración de manera integral, sobre el conocimiento y adecuado manejo que presenta el personal del área/dependencia sobre el aplicativo y módulo específico: Almacén e Inventarios IG.

#### **Determinando las siguientes necesidades:**

Subsanar las dificultades de conocimiento y manejo detectadas en la etapa 2 del proceso de diagnóstico y así mismo darles las bases necesarias que les permitan de forma autónoma preparar, estructurar y ejecutar los planes de trabajo necesarios para corregir los aspectos encontrados en la etapa 1 del diagnóstico.

Así mediante el módulo de Gestasoft organizar y corregir los aspectos encontrados en configuración, caracterización, en asentar los ingresos que no tienen enlace con Contabilidad y el reporte de conceptos de baja que no registran.

#### **Así:**

- Aspectos generales y principio de integración.
- Estructura de agrupación de funcionalidades en el módulo.
- Parámetros generales
- Otros parámetros
- Estructura de grupos de artículos
- Incidencia contable sobre grupos de artículos
- Estructura de grupos de activos
- Incidencia contable sobre grupos de activos
- Activos de control
- Incidencia contable activos de control
- Tipos de entrada
- Incidencia contable sobre tipos de entrada

#### **Ciclo de bodega**

- . Ingresos (entrada a bodega)
- . Incidente contable sobre ingresos a bodega
- . Egresos (Consumo y Devolutivos)
- . Incidente contable egresos de consumo.
- . Activación de artículos devolutivos (Entrega al dar al servicio)
- . Incidencia contable activación de artículos devolutivos –
  - Manejo de bodegas

## ***Universidad del Pacífico***

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

- Toma física (Bodega -Activos)
- Incidencia contable de toma física
- Traslados traspasos
- Bajas (Artículos y Activos)
- Incidencia contable sobre las bajas
- Valorizaciones /Desvalorizaciones
- Incidencia contable sobre valorizaciones/desvalorizaciones

**Nota importante:** Vale resaltar que dependiendo del conocimiento y/o manejo del módulo de almacén e inventarios, puede ser recomendable validar esta información solo después de capacitar el personal.

Dando respuesta a la condición, al comparar los saldos a diciembre del 2022 de la cuenta 1605 Terrenos y 1640 Edificaciones y sus respectivas subcuentas, si se evidencian diferencia entre los saldos de contabilidad e Inventario, por ellos se realizó el siguiente plan de trabajo:

Por otra parte, el módulo de GESTASOFT si actualiza los datos al realizar los ingresos por esto se envía evidencia desde el aplicativo Almacén – inventario.

## ACTIVO PARA DAR AL SERVICIO

Número	Identificador	Fecha	Tipo de Salida	Estado	Dado al Servicio
13	2282	01-11-2023	ENTREGA DE BIENES	✓	✗
12	2281	01-11-2023	ENTREGA DE BIENES	✓	✗
11	2281	17-10-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✗
10	2241	10-04-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓
9	2224	29-03-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓
8	2223	29-03-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓
6	2221	28-03-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓
5	2201	21-02-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓
4	2184	20-02-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓
3	2183	20-02-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	✓	✓

# Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

## EGRESO DEVOLUTIVO (ACTIVO)

Almacén e Inventarios - Gestasoft 4.0

Bienvenido, XIMENA PALACIOS MENESES - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO (SEDE GLOBAL)

**Egreso de Devolutivo**

Número	Fecha	Tipo de Salida	Dependencia
11	17-10-2023	ENTREGA DE ELEMENTOS Y SUMINISTROS	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTO

**Recibe**  
RUBEN DARIO HURTADO ROJAS

**Observación**  
CONTRATO 127, SE REALIZARON DOS EGRESO DEVOLUTIVO Y DE CONSUMO POR TIPO DE ARTICULOS

**Elementos de Egreso**

Código	Descripción	Requisición	Cantidad	Valor Unitario	Valor
1635040000061	KIT DE FIBRA OPTICA		1 UN	\$264.705,00	\$264.705,00
1635040000060	REDES OPTICAS		10 UN	\$1.260,00	\$12.600,00
1635040000057	MONITOR INDUSTRIAL		10 UN	\$10.610.847,00	\$106.108.470,00
1635030000010	GABINETE		1 UN	\$121.849,33	\$121.849,33
1635040000059	CONVERTIDOR DE FIBRA OPTICA		3 UN	\$4.109.245,00	\$12.327.735,00

Registros por Página 10

Número de Registros: 1 - 9 de 9

Universidad de Pamplona - Centro de Investigación Aplicada y Desarrollo en Tecnologías de Información  
Todos los Derechos Reservados © 2016

## ENTREGA DE ACTIVO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Almacén e Inventarios - Gestasoft 4.0

Bienvenido, XIMENA PALACIOS MENESES - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO (SEDE GLOBAL)

Bienvenido Ingresos Egreso de De...

Tablas Básicas  
Toma Física  
Movimientos  
Requisiciones  
Compras  
Almacén  
Ingresos  
Egreso de Consumo  
Egreso de Devolutivo  
Traslado a Bodega Secundaria  
Traslado Entre Bodegas  
Devoluciones a Bodega General  
Egreso de Consumo desde Bodega  
Egreso de Devolutivo desde Bodega  
Entrega de Elementos  
Ajuste Artículo Bodega  
Aprobar Traslado a Bodega Principal  
Inventarios  
Activos Fijos  
Agregar Grupo de Activos Fijos  
Inmuebles

Egreso de Devolutivo

Listar Activos Fijos Para Agregar

Registros por Página 10 Número de Registros: 1 - 9 de 9

Alta	Código	Descripción	Cantidad	Por Registrar
▶	11 1635040000059	CONVERTIDOR DE FIBRA OPTICA	3	3
▶	11 1635040000062	GABINETE DE PISO	1	1
▶	11 1635040000060	REDES OPTICAS	10	10
▶	11 1635910000001	LICENCIA	1	1
▶	11 1635040000057	MONITOR INDUSTRIAL	10	10
▶	11 1635040000058	EXTENDER HDMI	7	7
▶	11 1635030000010	GABINETE	1	1
▶	11 1635900000026	UPS	4	4
▶	11 1635040000061	KIT DE FIBRA OPTICA	1	1

Universidad de Pamplona - Centro de Investigación Aplicada y Desarrollo en Tecnologías de Información  
Todos los Derechos Reservados © 2016

## DATOS DEL ACTIVO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Almacén e Inventarios - Gestasoft 4.0

Bienvenido, XIMENA PALACIOS MENESES - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO (SEDE GLOBAL)

**Egreso de Devolutivo**

Agregar Activo Fijo

Grupos de Activos		Categoría	Código Padre
Placa	Descripción	Tipo de Activo	Estado
Marca	Modelo	Serial	Forma de Adquisición
Cantidad	Fecha Compra	Costo	Vida Útil
1	17-10-2023	\$264.705,00	Meses
Póliza		Fecha Inicio Póliza	Fecha Fin Póliza
Documento Proveedor		Nombre Proveedor	

Unidad de Pamplona - Centro de Investigación Aplicada y Desarrollo en Tecnologías de Información  
Todos los Derechos Reservados © 2016

UBICACIÓN

# Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Almacén e Inventarios - Gestasoft 4.0

Bienvenido, XIMENA PALACIOS MENESES - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO (SEDE GLOBAL)

Bienvenido Ingresos Egreso de De...

Tablas Básicas  
Toma Física  
Movimientos  
Requisiciones  
Compras  
Almacén  
Ingresos  
Egreso de Consumo  
Egreso de Devolutivo  
Traslado a Bodega Secundaria  
Traslado Entre Bodegas  
Devoluciones a Bodega General  
Egreso de Consumo desde Bodega  
Egreso de Devolutivo desde Bodega  
Entrega de Elementos  
Ajuste Artículo Bodega  
Aprobar Traslado a Bodega Principal  
Inventarios  
Activos Fijos  
Agregar Grupo de Activos Fijos  
Inmuebles

Egreso de Devolutivo

Agregar Activo Fijo

Datos del Activo Ubicación Datos Adicionales Riesgos

Documento Responsable	Nombre Responsable
Documento Tercero	Tercero a Cargo
Recurso Físico	Nomenclatura
Tipo Depreciación	Centro de Costo

DEPRECIACION LINEAL

Registrar

Universidad de Pamplona - Centro de Investigación Aplicada y Desarrollo en Tecnologías de Información  
Todos los Derechos Reservados © 2016

DATOS ADICIONALES

# Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Almacén e Inventarios - Gestasoft 4.0 — Mozilla Firefox  
apolo3.unipacifico.edu.co:8094/unipacifico/gestasoft/almacenIG/administrador/inicioSeguro.jsp

Almacén e Inventarios - Gestasoft 4.0

Bienvenido, XIMENA PALACIOS MENESES - UNIDAD GENERAL UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO (SEDE GLOBAL)

Bienvenido Ingresos Egreso de De...

Tablas Básicas  
Toma Física  
Movimientos  
Requisiciones  
Compras  
Almacén  
Ingresos  
Egreso de Consumo  
Egreso de Devolutivo  
Traslado a Bodega Secundaria  
Traslado Entre Bodegas  
Devoluciones a Bodega General  
Egreso de Consumo desde Bodega  
Egreso de Devolutivo desde Bodega  
Entrega de Elementos  
Ajuste Artículo Bodega  
Aprobar Traslado a Bodega Principal  
Inventarios  
Activos Fijos  
Agregar Grupo de Activos Fijos  
Inmuebles

Egreso de Devolutivo

Agregar Activo Fijo

Datos del Activo	Ubicación	Datos Adicionales	Riesgos
Documento Responsable	Nombre Responsable		
Documento Tercero	Tercero a Cargo	Unidad Administrativa	
Recurso Físico	Nomenclatura	Espacio Físico	
Tipo Depreciación	Centro de Costo		

DEPRECIACION LINEAL

Registrar

Universidad de Pamplona - Centro de Investigación Aplicada y Desarrollo en Tecnologías de Información  
Todos los Derechos Reservados © 2016

RIESGOS

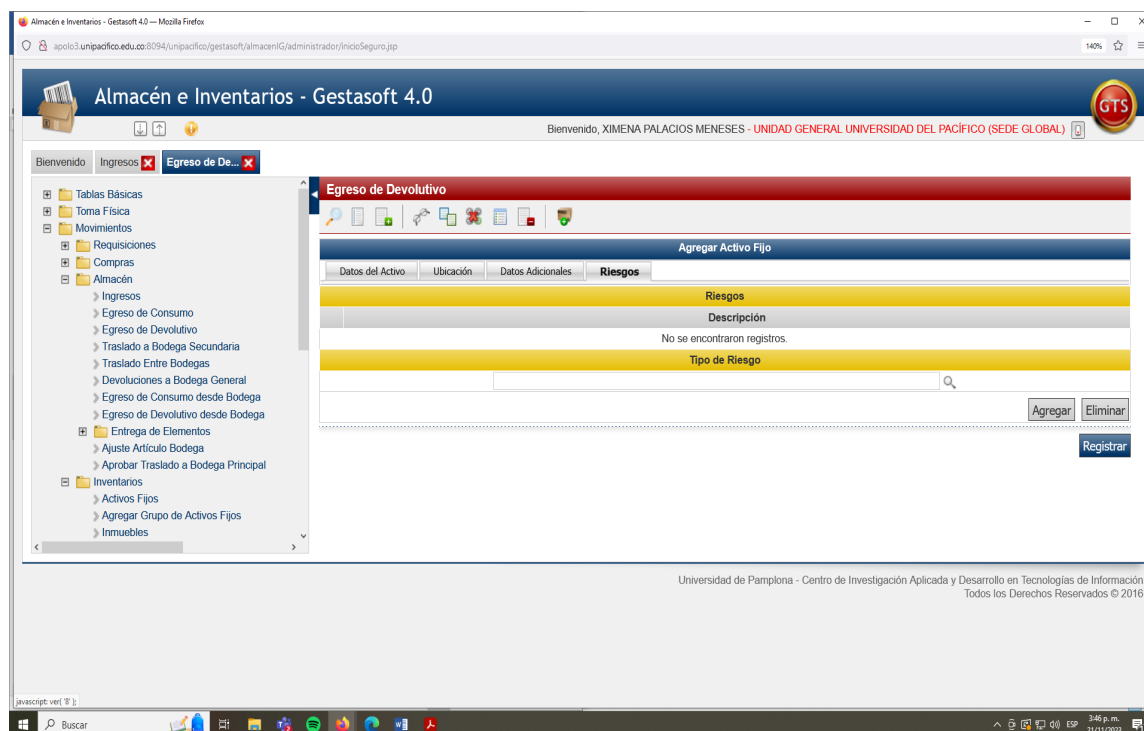
# Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105



Se anexa inventario generado desde el módulo de inventario.

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

NÚMERO	PROVEEDOR	FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANTID	VALOR UNITARIO	IVA	TOTAL
44	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16050000000001,00	INACTIVO - LOTE CAMPUS UNIVERSITARIO	1	1.426.205.050,00	0	1.426.205.050,00
45	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16050000000003,00	INACTIVO - LOTE SEDE TUMACO	1	1.605.831.500,00	0	1.605.831.500,00
46	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16050000000002,00	INACTIVO - LOTE SEDE GUAPI	1	127.686.000,00	0	127.686.000,00
47	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16050200000001,00	INACTIVO - LOTE CIPA HENRY VON PRAHL	1	414.720.000,00	0	414.720.000,00
48	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000001,00	INACTIVO - BIBLIOTECA CAMPUS UNIVERSITARIO	1	1.805.661.000,00	0	1.805.661.000,00
49	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000002,00	INACTIVO - BLOQUE 1 CAMPUS UNIVERSITARIO	1	4.266.549.244,00	0	4.266.549.244,00
50	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000003,00	INACTIVO - BLOQUE 2 CAMPUS UNIVERSITARIO	1	4.447.016.107,00	0	4.447.016.107,00
51	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000004,00	INACTIVO - BLOQUE 7 CAMPUS UNIVERSITARIO	1	3.566.303.500,00	0	3.566.303.500,00
52	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000005,00	INACTIVO - BLOQUE 11 CAMPUS UNIVERSITARIO	1	3.568.090.500,00	0	3.568.090.500,00
53	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000006,00	INACTIVO - BLOQUE 12 CAMPUS UNIVERSITARIO	1	3.506.257.500,00	0	3.506.257.500,00
54	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000007,00	INACTIVO - BLOQUE 16 CAMPUS UNIVERSITARIO	1	3.795.765.000,00	0	3.795.765.000,00
55	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400100000008,00	INACTIVO - BIENESTAR CAMPUS UNIVERSITARIO	1	1.438.070.400,00	0	1.438.070.400,00
56	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16400800000001,00	INACTIVO - CAFETERIA CAMPUS UNIVERSITARIO	1	70.223.076,00	0	70.223.076,00
57	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16401700000001,00	INACTIVO - PARQUEADERO DE MOTOS CAMPUS UN	1	59.878.000,00	0	59.878.000,00
58	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16401900000001,00	INACTIVO - CANCHA SINTETICA CAMPUS UNIVERSI	1	586.661.193,00	0	586.661.193,00
59	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000001,00	INACTIVO - PORTERIA CAMPUS UNIVERSITARIO	1	191.231.040,00	0	191.231.040,00
60	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000002,00	INACTIVO - SENDERO PEATONAL CAMPUS UNIVERS	1	447.151.320,00	0	447.151.320,00
61	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000003,00	INACTIVO - URBANISMO CAMPUS UNIVERSITARIO	1	1.192.114.800,00	0	1.192.114.800,00
62	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000004,00	INACTIVO - BOHIO CAMPUS UNIVERSITARIO	1	50.668.200,00	0	50.668.200,00
63	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000005,00	INACTIVO - CIRCULACION BLOQUES 10,13,14 Y 15 C	1	1.871.076.250,00	0	1.871.076.250,00
64	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000006,00	INACTIVO - UNIDAD HABITACIONAL CAMPUS UNIV	1	586.800.153,00	0	586.800.153,00
65	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000007,00	INACTIVO - GRADERIAS BIENESTAR CAMPUS UNIVE	1	291.077.000,00	0	291.077.000,00
66	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000008,00	INACTIVO - CONSTRUCCION SEDE GUAPI	1	73.153.800,00	0	73.153.800,00
67	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000009,00	INACTIVO - DORMITORIOS CIPA HENRY VON PRAHL	1	61.257.600,00	0	61.257.600,00
68	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000010,00	INACTIVO - LABORATORIOS CIPA HENRY VON PRAHL	1	1.023.656.400,00	0	1.023.656.400,00
69	JULIO ALEXANDER LEAL MONTENEGRO-1650	31/12/2022	16409000000011,00	INACTIVO - SALA DE PROCESOS CIPA HENRY VON P	1	110.709.550,00	0	110.709.550,00
				TOTAL GENERAL				39.554.113.913,89

#### Observación No. 18. Publicación en el SECOP (A)(D)

La observación se enfoca en la publicación, documentación incompleta y extemporánea de los contratos celebrados por la Universidad del Pacífico y sus soportes en la plataforma Secop.

#### Condición

Revisada en el Sistema Electrónico de Contratación Pública SECOP I la información de los contratos suscritos por la universidad del pacífico en la muestra auditada, se evidenció que la entidad realizó la publicación de algunos documentos de las etapas precontractual y contractual, de manera parcial y extemporánea en 28 de los 42 contratos examinados, lo cual representa el 66% de los mismos, incumpliendo la normatividad, tal y como se registra en el siguiente cuadro.

#### Cuadro Publicación de contratos en el Secop

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
1	115	UNIÓN TEMPORAL CERRAMIENTO	construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	Faltan documentos, tales como el contrato, actas y estudios previos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>No aportan la ficha técnica del proyecto</li> <li>El análisis del sector</li> <li>Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>Oferta Ganadora</li> <li>Adiciones</li> <li>Prórrogas</li> <li>Ampliaciones de pólizas</li> <li>Aprobaciones de las pólizas</li> <li>Modificaciones</li> <li>Suspensiones</li> </ul>
2	197	CONSTRUCCION ES MAJA S.A.	obras de urbanismo para la construcción de los edificios b-5 b-6 y b-20 de la zona 1 del campus universitario de la universidad del pacífico.	Faltan documentos Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>La solicitud de autorización a contratar</li> <li>Contrato</li> <li>Pólizas</li> <li>Aprobación de póliza</li> <li>Acta de informe de supervisión</li> <li>Actas de liquidación.</li> </ul>
3	74	EMPRESA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA PUMA LTDA.	servicio de vigilancia y seguridad privada para las cinco (5) instalaciones de la universidad del pacífico ubicadas: tres (3) sedes de la universidad del pacífico ubicadas en el distrito especial de buenaventura; una (1) sede ubicada en Tumaco – Nariño y; una (1) sede ubicada en guapi – cauca.	Faltan los documentos detallados	<ul style="list-style-type: none"> <li>Manifestación de interés</li> <li>Propuestas con anexos</li> <li>Acta de cierre</li> <li>Informe de evaluación</li> <li>Contrato</li> <li>Registro presupuestal</li> <li>Póliza</li> <li>Resolución de aprobación</li> <li>Designación de supervisor.</li> </ul>
4	77	CONSTRUCCION ES Y DISEÑO DIMAR S.A.S	interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra 002-2022 cuyo objeto es: construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de universidad del pacífico	No se pudo acceder con el link aportado y se gestionado el ingreso no se evidenció los soportes descritos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Contrato</li> <li>Registro presupuestal</li> <li>Póliza</li> <li>Resolución de aprobación</li> <li>Designación de supervisor.</li> </ul>
5	79	IMPRESA DEPARTAMENTAL SOLUCIONES INTEGRALES Y DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA	ejecutar las acciones pertinentes para la aprobación de las tablas de retención documental, procediendo a revisar, analizar, preparar y documentar los trámites internos de norma para el logro	Pese a que la entidad no suministró el link, se gestionó el poder realizar el ingreso, y se verifica que no se	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acto administrativo de justificación de la contratación directa.</li> <li>Estudios y documentos previos</li> <li>Contrato</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
		INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES IMPRETTIC'S	de la validación y aprobación y posteriormente se hará su presentación ante el Archivo General de la Nación.	presenta soporte alguno de la trazabilidad en lo contratado.	
6	73	FUNDACIÓN AMIGOS UNIDOS POR EL PACÍFICO	suministro de alimento para los estudiantes (jornada diurna) de la universidad del pacífico (campus universitario - Intenalco) beneficiados del programa de alimentos	Faltan documentos, tales como el contrato, actas e informes de supervisión.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ficha técnica</li> <li>• estudios de conveniencia</li> <li>• solicitud de CDP</li> <li>• Pliego de condiciones Borrador</li> <li>• Observaciones al pliego borrador</li> <li>• Propuestas de las observaciones del pliego</li> <li>• Manifestación de interés</li> <li>• Propuestas con anexos</li> <li>• Cata de cierre</li> <li>• Observaciones al informe de evaluación</li> <li>• Respuesta a las Observaciones del informe de evaluación</li> <li>• Contrato</li> <li>• CRP</li> <li>• Pólizas</li> <li>• Verificación de Pólizas</li> <li>• Acta de inicio</li> <li>• Designación de Supervisor</li> <li>• Cotización o propuesta</li> <li>• Documentos del proponente</li> <li>• Certificado de cámara de comercio</li> <li>• Certificación de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión</li> <li>• Acto administrativo de liquidación unilateral, si a ello hubiere lugar</li> <li>• expediente del proceso de contratación</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
7	221	FUNDACIÓN AMIGOS UNIDOS POR EL PACÍFICO	contratar a una persona natural o jurídica que preste el servicio de restaurante para los estudiantes de la universidad del pacifico beneficiados del programa de alimento ubicados en el campus universitario y sede de Intenalco	No hay registro alguno de documentos en el Secop.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>Oferta Ganadora</li> <li>Adiciones</li> <li>Prórrogas</li> <li>Modificaciones</li> <li>Suspensiones</li> </ul>
8	122	INTERNATIONAL LOGISTICS S.A.S.	apoyo en la gestión de fortalecimiento de los investigadores y grupos de investigación para la conservación y mejoramiento del nivel de categoría por Min. Ciencias desarrollando soportes de acciones de apropiación social del conocimiento que permita la difusión a la comunidad académica y científica.	Publicación extemporánea.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Acto administrativo de liquidación unilateral, si a ello hubiere lugar</li> <li>Constancia del cierre del expediente del proceso de contratación</li> </ul>
9	123	INTERNATIONAL LOGISTICS S.A.S.	procesos de apoyo para el fortalecimiento de la capacidad de gestión editorial y de las publicaciones científicas académicas y divulgativas	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Constancia del cierre del expediente del proceso de contratación</li> </ul>
10	215	AMC TECNOLOGIA	adquirir 40 computadores de escritorio de acuerdo con la política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica de la universidad del pacifico, según acuerdo superior No. 125 del 28 de julio de 2021, para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ficha técnica contractual</li> <li>Invitación a contratar</li> <li>Cotizaciones</li> <li>Documentos del oferente</li> <li>Certificación de cámara y comercio</li> <li>Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>Oferta Ganadora</li> <li>Adiciones</li> <li>Prórrogas</li> <li>Modificaciones</li> <li>Suspensiones</li> </ul>
11	202	DVRNET SYSTEM S.A.S	adquirir dispositivos periféricos, partes y suministros de hardware para renovar y alargar la vida útil del hardware para el servicio educativo y administrativo, así como	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>No publican ninguno de los documentos del contrato de compraventa.</li> <li>Sin soportes</li> <li>Acta de liquidación</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
			mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores.		
12	277	CONSTRUCCION ES ELÉCTRICAS Y CIVILES ZW S.A.S	mejoramiento de las redes eléctricas e iluminación en la sede ciudadela Colpuertos (Intenalco)	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Cotización o propuesta</li> <li>• Documentos del proponente</li> <li>• Certificado de cámara de comercio</li> <li>• Certificación de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión</li> <li>• Acto administrativo de liquidación unilateral, si a ello hubiere lugar</li> <li>• expediente del proceso de contratación</li> </ul>
13	117	INGENIERÍA Y OBRAS DEL VALLE S.A.S	adecuación de laboratorio, procesamiento agroindustrial para los procesos científicos y de investigación en la universidad del pacifico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Cotizaciones</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Póliza</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente del proceso de contratación</li> </ul>
14	116	FUNDACIÓN ECOLÓGICA RURAL Y URBANA DEL PACIFICO	adecuación, instalación de cielo falso en PVC y elementos eléctricos a todo costo entre los bloques de aulas 16, 12 y 7	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Cotizaciones</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
			entre los bloques de circulación 10, 13 y 1.		<ul style="list-style-type: none"> <li>Datos del proponente</li> <li>Certificado existencia y representación</li> <li>Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>Certificado de experiencia</li> <li>Póliza</li> <li>Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>Oferta Ganadora</li> <li>Adiciones</li> <li>Prórrogas</li> <li>Modificaciones</li> <li>Suspensiones</li> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del expediente del</li> </ul>
15	216	SCIENTIFIC PRODUCTS S.A.S.	adquisición de reactivos para el laboratorio de análisis suelos y aguas (lasa) de la universidad del pacífico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>La solicitud de autorización a contratar</li> <li>Ficha técnica</li> <li>Invitación a contratar</li> <li>Datos del proponente</li> <li>Certificado de existencia y representación</li> <li>Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>Certificado de experiencia</li> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del expediente del</li> </ul>
16	133	NODO PACIFICO SAS ESP	servicio de acceso a internet en buenaventura para el campus universitario, la sede de la ciudadela Colpuertos y granja sabaletas.	No publica documentos	Sin soportes en la plataforma
17	273	DVRNET SYSTEM S.A.S	adquisición e instalación a todo costo de sistema de control de acceso biométrico para todos los salones de clases salas de sistemas y laboratorios que se encuentran ubicados en los bloques 7, 11, 12 y 16 del	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>La solicitud de autorización a contratar</li> <li>Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>CDP</li> <li>solicitud de CDP</li> <li>Datos del proponente</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
			campus universitario de la universidad del pacífico.		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e intervectorías</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul>
18	121	INTERCONSTRUCCIONES JK SAS	interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra cuyo objeto es construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar</li> <li>• CONVOCATORIA INSCRIPCIÓN DE PROVEEDORES</li> <li>• CDP</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• cotizaciones</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> </ul>
19	76	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	renovación de licencias Microsoft open value suscription y licencias McAfee endpoint protection para la universidad del pacífico.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
20	218	FUNDACIÓN NUEVA ESPERANZA Y RENACER FUNUES	implementación y realización de un plan de capacitaciones dirigido a los funcionarios de la universidad del pacífico con enfoque en el personal administrativo, teniendo como base para su implementación el plan institucional de capacitación pic-2022	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Solicitud del CDP</li> <li>• Resolución contratación Directa</li> <li>• Cuadro comparativo</li> <li>• Términos de referencia</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Certificado de cámara y comercio</li> <li>• Certificado de &lt;inhabilidad e incompatibilidad</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul>
21	262	CORPORACIÓN PARA LA GESTIÓN PÚBLICA Y EL DESARROLLO SOCIAL PROYECTAR PAÍS	prestación de servicios para la elaboración de diagnóstico general de necesidades, socialización y formulación de distintos proyectos que plantea alternativas de solución a problemáticas en los sectores educativos, sociales, comerciales y turísticos en el distrito de Buenaventura	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Términos de referencia</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
22	72	JAIR RODRIGUEZ RODRÍGUEZ	elaboración de los documentos técnicos de soporte del proceso de diagnóstico del plan de ordenamiento territorial del distrito de Buenaventura. etapa preliminar	Publicación extemporánea y documentos incompletos el contrato y con actas de avance.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> </ul>
23	137	FUNDACIÓN PROGRESO PAZCÍFICO	formular y ejecutar el programa de promoción y prevención de salud mental para la construcción de una universidad saludable.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Solicitud CDP</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Cuadro comparativo</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Póliza</li> <li>• Acta de inicio</li> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Términos de referencia</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul>
24	217	AMBIENTE SEGURO E INGENIERÍA S.A.S	prestación de servicios para la formulación del plan de gestión integral de residuos sólidos en la universidad del pacífico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Solicitud de CDP</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
					<ul style="list-style-type: none"> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del expediente</li> </ul>
25	138	FUNDACIÓN PROGRESO PAZCÍFICO	implementación de estrategias para una universidad inclusiva	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>La solicitud de autorización a contratar</li> <li>Ficha técnica</li> <li>Lista de proveedores</li> <li>Evaluación de la propuesta</li> <li>Datos del proponente</li> <li>Certificado existencia y representación</li> <li>Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>Certificado de experiencia</li> <li>Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>Oferta Ganadora</li> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del expediente</li> </ul>
26	204	EVENTOS CARAMELO S.A.S	apoyo logístico para implementación de estrategias de inclusión para la convivencia y permanencia de los estudiantes de la universidad del pacifico actividad semana de inducción	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>La solicitud de autorización a contratar</li> <li>Ficha técnica</li> <li>Solicitud de CDP</li> <li>Cotizaciones</li> <li>Datos del proponente</li> <li>Certificado existencia y representación</li> <li>Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>Certificado de experiencia</li> <li>Póliza</li> <li>Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>Oferta Ganadora</li> <li>Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del expediente</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Ítem	o. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
27	285	FUNDACION AVANZAR	contratar una persona natural o jurídica debidamente reconocida como empresa especializada en la comercialización de este tipo de servicio de apoyo logístico para apoyar la ejecución de todas las actividades que se desarrollaran en el marco de la semana universitaria de la universidad del pacifico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar</li> <li>• Terminó de referencia</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Solicitud CDP</li> <li>• Listado de proponentes</li> <li>• Cotizaciones o propuestas</li> <li>• Certificación de inhabilidades e incompatibilidades</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> </ul>
28	80	LIZETH YAJAIRA MORENO	apoyar la gestión jurídica de la universidad del pacifico, en las diferentes áreas del derecho, especialmente en materia contractual y administrativa.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar</li> <li>• Resolución de contratación directa</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Cotizaciones o propuestas</li> <li>• POLIZA</li> <li>• Aprobación de póliza</li> <li>• Verificación pólizas</li> <li>• Certificación de inhabilidades e incompatibilidades</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul>

Fuente: Información remitida por la UNPA  
Elaboró: Equipo Auditor

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

Se observa gestión documental ineficiente por parte de la Universidad del Pacífico, puesto que los documentos que componen la actividad contractual no se encuentran cargados en su totalidad en la plataforma del SECOP.

Es pertinente precisar que los documentos de la actividad contractual, comprenden todos aquellos actos e información generada por oferentes, contratista, contratante, supervisor o interventor, tanto en la etapa precontractual, como en la contractual y la poscontractual, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 13 de la Ley 1150 de 2007, adicionado por el artículo 53 de la Ley 2195 de 2022.

Es de anotar que, la autonomía con la que gozan las universidades no es absoluta, encuentra límites en la obligatoriedad de aplicar los principios constitucionales de función administrativa y gestión fiscal a su actividad contractual. Dentro de los que se encuentra los principios de transparencia y publicidad, este último permite exteriorizar la voluntad de las autoridades en el cumplimiento de sus deberes y en el ejercicio de sus atribuciones, y además brinda la oportunidad a los ciudadanos de conocer tales decisiones, los derechos que les asisten, y las obligaciones y cargas que les imponen<sup>1</sup>. La divulgación de los procesos contractuales, hace posible un eventual control.

#### Respuesta Observación No. 18. Publicación en el SECOP

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
1	115	UNIÓN TEMPORAL CERRAMIENTO	construcción complementaria de mureperimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	Faltan documentos, tales como el contrato, actas y estudios previos.	<ul style="list-style-type: none"><li>• No aportan la ficha técnica del proyecto</li><li>• El análisis del sector</li><li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li><li>• (No aplica comunicación de aceptación de oferta de acuerdo a la modalidad de contratación)</li><li>• Oferta Ganadora</li><li>• Adiciones</li><li>• Prórrogas</li><li>• Ampliaciones de pólizas</li><li>• Aprobaciones de las pólizas</li><li>• Modificaciones</li><li>• Suspensiones</li></ul> Todos los demás requerimientos que aparecen como faltantes, están cargados

<sup>1</sup> Corte Constitucional. C-711/12. MP. Mauricio González Cuervo.

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					y publicados en el SECOP
2	197	CONSTRUCCIONES MAJA S.A.	obras de urbanismo para la construcción de los edificios b-5 b-6 y b-20 de la zona 1 del campus universitario de la universidad del pacífico.	Faltan documentos Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar</li> <li>• Contrato</li> <li>• Pólizas</li> <li>• Aprobación de póliza</li> <li>• Acta de informe de supervisión</li> <li>• Actas de liquidación.</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
3	74	EMPRESA DE SEGURIDAD Y VIGILANCIA PRIVADA PUMALTA.	servicio de vigilancia y seguridad privada para las cinco (5) instalaciones de la universidad del pacífico ubicadas: tres (3) sedes de la universidad del pacífico ubicadas en el distrito especial de Buenaventura; una (1) sede ubicada en Tumaco – Nariño y; una (1) sede ubicada en Guapi – Cauca.	Faltan los documentos detallados	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Manifestación de interés</li> <li>• Propuestas con anexos</li> <li>• Acta de cierre</li> <li>• Informe de evaluación</li> <li>• Contrato</li> <li>• Registro presupuestal</li> <li>• Póliza</li> <li>• Resolución de aprobación</li> <li>• Designación de supervisor.</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
4	77	CONSTRUCCIONES Y DISEÑO DIMAR S.A.S	interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra 002-2022 cuyo objeto es: construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de universidad del pacífico	No se pudo acceder con el link aportado y se gestionado el ingreso no se evidenció los soportes descritos.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Contrato</li> <li>• Registro presupuestal</li> <li>• Póliza</li> <li>• Resolución de aprobación</li> <li>• Designación de supervisor.</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

5	79	IMPRESA DEPARTAMEN TAL SOLUCIONES INTEGRALES Y DE LAS TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIO N ES IMPRETIC'S	ejecutar las acciones pertinentes para la aprobación de las tablas de retención documental, procediendo a revisar, analizar, preparar y documentar los trámites internos de norma para el logro de la validación y aprobación y posteriormente se hará su presentación ante el Archivo General de la Nación.	Pese a que la entidad no suministró el link, se gestionó el poder realizar el ingreso, y se verifica que no se presenta soporte alguno de la trazabilidad en lo contratado.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acto administrativo de justificación de la contratación directa.</li> <li>• Estudios y documentos previos</li> <li>• Contrato</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
6	73	FUNDACIÓN AMIGOS UNIDOSPOR EL PACÍFICO	suministro de alimento para los estudiantes (jornada diurna) de la universidad del pacífico (campus Intenalco) universitario - Intenalco) beneficiados del programa de alimentos	Faltan documentos, tales como el contrato, actas e informes de supervisión.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ficha técnica</li> <li>• estudios de conveniencia</li> <li>• solicitud de CDP</li> <li>• Pliego de condiciones Borrador</li> <li>• Observaciones al pliego borrador</li> <li>• Propuestas de las observaciones del pliego</li> <li>• Manifestación de interés</li> <li>• Propuestas con anexos</li> <li>• Cata de cierre</li> <li>• Observaciones al informe de evaluación</li> <li>• Respuesta a las Observaciones del informe de evaluación</li> <li>• Contrato</li> <li>• CRP</li> <li>• Pólizas</li> <li>• Verificación de Pólizas</li> <li>• Acta de inicio</li> <li>• Designación de Supervisor</li> <li>• Cotización o propuesta</li> <li>• Documentos del proponente</li> <li>• Certificado de cámara de comercio</li> <li>• Certificación de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya</p>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					fueron subsanados
--	--	--	--	--	-------------------

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
			administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores.		

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

12	277	CONSTRUCCION ES ELÉCTRICAS Y CIVILES ZW S.A.S	mejoramiento de las redes eléctricas e iluminación en la sede ciudadela Colpuertos (Intenalco)	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Cotización o propuesta</li> <li>• Documentos del proponente</li> <li>• Certificado de cámara de comercio</li> <li>• Certificación de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión</li> <li>• Acto administrativo de liquidación unilateral, si aello hubiere lugar</li> <li>• expediente del proceso de contratación</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
----	-----	--	---	-----------------------------	---

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

13	117	INGENIERÍA Y OBRAS DEL VALLE S.A.S	adecuación de laboratorio, procesamiento agroindustrial para los procesos científicos y de investigación en la universidad del pacifico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Cotizaciones</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Póliza</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente del proceso de contratación</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
14	116	FUNDACIÓN ECOLÓGICA RURAL Y URBANA DEL PACIFICO	adecuación, instalación de cielo falso en PVC y elementos eléctricos a todo costo entre los bloques de aulas 16, 12 y 7 entre los bloques de circulación 10, 13 y 1.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Cotizaciones</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
--	--	--	--	--	---

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Póliza</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente del</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

15	216	SCIENTIFIC PRODUCTS S.A.S.	adquisición de reactivos para el laboratorio de análisis suelos y aguas (lasa) de la universidad del pacifico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado de existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
16	133	NODO PACIFICO SAS ESP	servicio de acceso a internet en buenaventura para el campus universitario, la sede de la ciudadela Colpuertos y granja sabaletas.	No publica documentos	<p>Sin soportes en la plataforma (si se encuentran los soportes, y están en el enlace que se encuentra en el cuadro de Excel enviado inicialmente, y el cual se vuelve a enviar, en las fechas de publicación se puede observar)</p>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

17	273	DVRNET SYSTEM S.A.S	adquisición e instalación a todo costo de sistema de control de acceso biométrico para todos los salones de clases salas de sistemas y laboratorios que se encuentran ubicados en los bloques 7, 11, 12 y 16 del campus universitario de la universidad del pacífico.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• CDP</li> <li>• solicitud de CDP</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado de existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> </ul>
----	-----	------------------------	---	-----------------------------	--

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105


18	121	INTERCONSTRUCCIONES JK SAS	interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra cuyo objeto es construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• CONVOCATORIA INSCRIPCIÓN DE PROVEEDORES</li> <li>• CDP</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• cotizaciones</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
19	76	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	renovación de licencias Microsoft open value suscription y licencias McAfee endpoint protection para la universidad del pacífico.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron</p>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					subsanados
20	218		implementación y realización de un plan de capacitaciones dirigido a los funcionarios de la universidad del pacífico con enfoque en el personal administrativo, teniendo como base para su implementación el plan institucional de capacitación pic-2022	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Solicitud del CDP</li> <li>• Resolución contratación Directa</li> <li>• Cuadro comparativo</li> <li>• (El cuadro comparativo solo aplica para compras y suministros de acuerdo a nuestros estatutos Acuerdo 08 del 2021)</li> <li>• Términos de referencia</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> </ul>
Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Certificado de cámara y comercio</li> <li>• Certificado de &lt;inhabiliadade incompactibilidad</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del Expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
21	262	<p>CORPORACIÓN PARA LA GESTIÓN PÚBLICA Y EL DESARROLLO SOCIAL PROYECTAR PAÍS</p>	<p>prestación de servicios para la elaboración de diagnóstico general de necesidades, socialización y formulación de distintos proyectos que platea alternativas de solución a problemáticas en los sectores educativos, sociales, comerciales y turísticos en el distrito de buenaventura</p>	<p>Publicación extemporánea</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Términos de referencia</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del expediente</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados
22	72	JAIR RODRIGUEZ RODRÍGUEZ	elaboración de los documentos técnicos de soporte del proceso de diagnóstico del plan de ordenamiento territorial del distrito de buenaventura. etapa preliminar	Publicación extemporánea y documentos incompletos el contrato y con actas de avance.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Convocatoria inscripción de proveedores</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta (No aplica comunicación de aceptación de acuerdo a la modalidad de contratación)</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Adiciones</li> <li>• Prórrogas</li> <li>• Modificaciones</li> <li>• Suspensiones</li> </ul>
23	137	FUNDACIÓN PROGRESO PAZCÍFICO	formular y ejecutar el programa de promoción y prevención de salud mental para la construcción de una universidad saludable.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Solicitud CDP</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Cuadro comparativo</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Póliza</li> <li>• Acta de inicio</li> <li>• Convocatoria</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

					inscripción de Proveedores
--	--	--	--	--	----------------------------

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Términos de referencia</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta(No aplica comunicación de aceptación de acuerdo a la modalidad de contratación)</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del Expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

24	217	AMBIENTE SEGURO E INGENIERÍA S.A.S	prestación de servicios para la formulación del plan de gestión integral de residuos sólidos en la universidad del pacífico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Solicitud de CDP</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Documentos de ganador</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del Expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
25	138	FUNDACIÓN PROGRESO PAZCÍFICO	implementación de estrategias para una universidad inclusiva	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Lista de proveedores</li> <li>• Evaluación de la propuesta</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					<p>experiencia</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Comunicación de aceptación de la oferta</li> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
--	--	--	--	--	--

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
26	204	EVENTOS CAMELO S.A.S	apoyo logístico para implementación de estrategias de inclusión para la convivencia y permanencia de los estudiantes de la universidad del pacifico actividad semana de inducción	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización para contratar. (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Solicitud de CDP</li> <li>• Cotizaciones</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Póliza</li> <li>• Comunicación de aceptación</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					de la oferta <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oferta Ganadora</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>Constancia del cierre del Expediente</li> </ul> Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados
27	285	FUNDACION AVANZAR	contratar una persona natural o jurídica debidamente reconocida como empresa especializada en la comercialización de este tipo de servicio de apoyo logístico para apoyar la ejecución de todas las actividades que se desarrollaran en el marco de la semana universitaria de la universidad del pacifico	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Terminó de referencia</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Solicitud CDP</li> <li>• Listado de proponentes</li> <li>• Cotizaciones o propuestas</li> <li>• Certificación de inhabilidades e incompatibilidades</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> </ul>

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados
28	80	LIZETH YAJAIRA MORENO	apoyar la gestión jurídica de la universidad del pacifico, en las diferentes áreas del derecho, especialmente en materia contractual y administrativa.	Publicación extemporánea	<ul style="list-style-type: none"> <li>• La solicitud de autorización a contratar (No aplica autorización para contratar, toda vez que el presente contrato está dentro de la autonomía del ordenador del gasto)</li> <li>• Resolución de contratación directa</li> <li>• Ficha técnica</li> <li>• Invitación a contratar</li> <li>• Cotizaciones o propuestas</li> <li>• POLIZA</li> <li>• Aprobación de póliza</li> <li>• Verificación pólizas</li> </ul> <p>(el presente contrato es un contrato de prestación de servicios profesional el cual por regla general no se solicitan pólizas, como en el presente caso, por ende no cuenta con pólizas, ni verificación ni aprobación de las mismas, (no se solicitaron en el contrato))</p> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>

Ítem	No. contrato	Contratista	Objeto	Observación	Faltantes
------	--------------	-------------	--------	-------------	-----------

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

					<ul style="list-style-type: none"> <li>• Certificación de inhabilidades e incompatibilidades</li> <li>• Datos del proponente</li> <li>• Certificado existencia y representación</li> <li>• Certificado de aportes y seguridad social</li> <li>• Certificado de experiencia</li> <li>• Acta de liquidación de mutuo acuerdo</li> <li>• Actas de supervisión e interventorías</li> <li>• Constancia del cierre del expediente</li> </ul> <p>Los documentos faltantes y descritos en esta relación ya fueron subsanados</p>
--	--	--	--	--	--

Para la presente observación, la universidad es consciente de la obligatoriedad de la publicación de toda la gestión contractual de la misma, por medio de la plataforma SECOP, pero vale la pena manifestar que para la vigencia 2022 a partir del 2 semestre, por directrices del orden nacional, se debió hacer el transito obligatorio de la plataforma SECOP I al SECOP II, como es sabido es una transición que conlleva a unos cambios trascendentales en la manera en cómo se gestiona la contratación pública, como consecuencia de lo anterior la entidad en medio de su proceso de acople a la nueva plataforma gestiona su contratación con algunas dificultades en su gestión, a la fecha se envía nuevamente la contratación de la vigencia 2022 con los respectivos enlaces de publicación de la información antes relacionada con alguna mejoría.

También vale la pena resaltar que la información plasmada en el cuándo anterior por parte de la CGR, no es precisa, al punto de que se relacionan una observación y solicitan información que no aplica para la modalidad de contrato a la que hace referencia, como se indica en el recuadro anterior en letra roja (solo para destacar el comentario), y en algunos contratos se indica que no se han publicado algunos documentos, los cuales si están publicados y se puede evidenciar en la fecha de publicación, la cual es anterior a la presente observación.

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

#### Observación No. 19. Liquidación de contratos (A)

La observación se enfoca en un 90% de los contratos de la muestra, de vigencia 2022, que tenían establecido en sus cláusulas, el plazo para liquidarlos y este fue incumplido.

#### Condición

La observación se enfoca en un 90% de los contratos de la muestra, de vigencia 2022, que tenían establecido en sus cláusulas, el plazo para liquidarlos y este fue incumplido. En la revisión de los contratos, se evidencia que la mayoría tenían fecha de terminación para finales del 2022, y en algunos se realizaron pagos en la vigencia 2023, según información en el aplicativo institucional Gestasoft 4.0 y los soportes allegados a la auditoria; de igual forma no hay prorrogas ni otrosí, en el que se autorizara la viabilidad de continuar en el 2023 con estos contratos, por lo cual fue incumplido el plazo establecido en sus cláusulas para liquidarlos.

La Universidad brinda información en la que se plasma que la mayoría de los contratos están en ejecución, pero no aporta soportes que validen este estado, lo que conlleva a concluir, que los contratos terminaron, no los han liquidado y tampoco emitieron un acta o documento administrativo en el que se certifique la terminación de estos contratos.

**Cuadro No.  
Liquidación de Contratos**

No.	Objeto	Plazo liquidación a partir de extinción vigencia del contrato	Fechas Acta de inicio		Estado
			Inicio	Terminación	
02	Construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de la Universidad del Pacífico	4 meses	08/08/22	03/02/23	Ejecución
03	Adquisición de computadores de escritorio para la renovación de tres salas de sistemas y un laboratorio de idiomas de la Universidad del Pacífico 2021.	1 mes	17/01/22	Duración: 60 días	Liquidado – sin acta
72	Elaboración de los documentos técnicos de soporte del proceso de diagnóstico del plan de ordenamiento territorial del Distrito de Buenaventura. Etapa preliminar.	6 meses	21/06/22	20/07/22	Pagado – sin acta liquidación
76	Renovación de licencias Microsoft open valué suscripción y licencias McAfee endpoint protection para la universidad del pacífico.	12 meses	7/07/22	6/07/23	ejecución

Fuente: Información suministrada por la Universidad del Pacífico

Elaboró: Equipo auditor

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

77	Interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra 002-2022 cuyo objeto es: construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de la universidad del pacífico.	4 meses	28/07/22	03/06/23	Ejecución
79	Ejecutar las acciones pertinentes para la aprobación de las tablas de retención documental -TRD- procediendo a revisar, analizar, preparar y documentar los trámites internos de norma para el logro de la validación y aprobación y posteriormente se hará su presentación ante el archivo general de la nación-AGN.	4 meses	25/07/22	Prorrog a por seis meses Hasta 30/06/23	Ejecución
115	Construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	4 meses	08/08/22	08/11/22	Ejecución
116	Adecuación, instalación de cielo falso en PVC y elementos eléctricos a todo costo entre los bloques de aulas 16, 12 y 7 entre los bloques de circulación 10, 13 y 1.	6 meses	15/08/22	15/10/22	Ejecución
117	Adecuación de laboratorio, procesamiento agroindustrial para los procesos científicos y de investigación en la universidad del pacífico.	6 meses	9/08/22	9/10/22	Ejecución
120	Elaboración e instalación de estructuras de invernadero con instalación de software y automatización: área micro propagación # 1, área propagación directa # 2.	6 meses	01/08/22	4 meses No tiene acta de inicio	Ejecución
121	Interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra cuyo objeto es construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	4 meses	04/08/22 Tiene otro sí, que lo prorroga 60 días más contados a partir de la fecha del acta de reinicio.	03/12/22 NO hay acta de reinicio	Ejecución

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

122	Apoyo en la gestión de fortalecimiento de los investigadores y grupos de investigación para la conservación y mejoramiento del nivel de categoría por min ciencias desarrollando soportes de acciones de apropiación social del conocimiento que permita la difusión a la comunidad académica y científica.	4 meses	18/08/22	31/12/2 2	Sin acta Liquidado
123	Procesos de apoyo para el fortalecimiento de la capacidad de gestión editorial y de las publicaciones científicas académicas y divulgativas.	4 meses	18/08/22	31/12/2 2	Liquidado
124	Procesos de apoyo en el fortalecimiento de las revistas institucionales con fines de indexación.	4 meses	18/08/22	31/12/2 2	Sin acta Liquidado
125	Plan de formación para el fortalecimiento de capacidades de los investigadores y estudiantes vinculados a semilleros con fines de producción de insumos que permitan alimentar las revistas institucionales de la universidad del pacifico.	4 meses	18/08/22	31/12/2 2	Sin acta Liquidado
133	Servicio de acceso a internet en buenaventura para el campus universitario, la sede de la ciudadela Colpuertos y granja sabaletas.	6 meses	23/08/22	23/08/2 3	Ejecución
136	Reubicar la acometida aérea de 13,2 kv de red abierta por acometida subterránea para alimentar la subestación ubicada en el bloque 7 para garantizar la construcción del bloque 19 cafetería están en términos del PMI de la universidad del pacifico.	4 meses	18/11/22	18/01/2 3	ejecución
137	Formular y ejecutar el programa de promoción y prevención de salud mental para la construcción de una universidad saludable.	6 meses	20/09/22	20/12/2 2	Liquidado Se pago sin acta
138	Implementación de estrategias para una universidad inclusiva.	6 meses	20/09/22	20/12/2 2	Liquidado se pago sin acta
197	Obras de urbanismo para la construcción de los edificios b-5 b-6 y b-20 de la zona 1 del campus	4 meses	14/12/22	14/06/2 3	Ejecución

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

	universitario de la universidad del pacifico.				
200	Contratación de servicios profesionales para la actualización y diseño de la estructura organizacional de la universidad del pacifico, bajo un análisis de los estudios previamente contratados, los procesos de la cadena de valor propuesta, los cambios en la normatividades internas y externas para la prestación del servicio educativo con calidad, pertinencia e inclusión. Al mismo tiempo la formulación de alternativas de implementación y sus fases, bajo la construcción de escenarios prospectivos que contemplen el desarrollo y crecimiento de la universidad.	4 meses	30/09/22	30/12/22	Ejecución
202	Adquirir dispositivos periféricos, partes y suministros de hardware para renovar y alargar la vida útil del hardware para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores.	6 meses	24/10/22	24/11/22	Liquidado Sin acta
204	Apoyo logístico para implementación de estrategias de inclusión para la convivencia y permanencia de los estudiantes de la universidad del pacifico actividad semana de inducción.	6 meses	5/09/22	7/09/22	Liquidado Sin acta
215	Adquirir 40 computadores de escritorio de acuerdo con la política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica de la universidad del pacífico, según acuerdo superior N° 125 del 28 de julio de 2021, para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores.	6 meses	10/10/22	10/11/22	Sin acta Liquidado
216	Adquisición de reactivos para el laboratorio de análisis suelos y aguas (lasa) de la universidad del pacifico.	6 meses	03/11/22	30/12/22	Sin acta Liquidado

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

217	Prestación de servicios para la formulación del plan de gestión integral de residuos sólidos en la universidad del pacífico.	6 meses	21/10/22	21/12/2 2	Sin acta Liquidado
218	Implementación y realización de un plan de capacitaciones dirigido a los funcionarios de la universidad del pacífico con enfoque en el personal administrativo, teniendo como base para su implementación el plan institucional de capacitación ?pic-2022.	6 meses	05/10/22	31/12/2 2	ejecución
221	Contratar a una persona natural o jurídica que preste el servicio de restaurante para los estudiantes de la universidad del pacífico beneficiados del programa de alimento ubicados en el campus universitario y sede de Intenalco.	6 meses	21/10/22	4/12/22	Sin acta
259	Interventoría técnica, administrativa y financiera al proyecto obras de urbanismo para la construcción de los edificios: b-5/ b-6 y b-20; de la zona uno del campus universitario de la universidad del pacífico.	6 meses	22/11/22	22/06/2 3	ejecución
262	Prestación de servicios para la elaboración de diagnóstico general de necesidades, socialización y formulación de distintos proyectos que platea alternativas de solución a problemáticas en los sectores educativos, sociales, comerciales y turísticos en el distrito de buenaventura.	6 meses	10/11/22	25/12/2 2	Ejecución
270	Diseño, desarrollo e implementación de un sistema de información para la gestión y acompañamiento de las labores del área de bienestar universitario, que permita la administración y control de actividades de las diferentes áreas, junto con el seguimiento y control de la tasa de deserción y el aumento de la vinculación de estudiantes en la universidad del pacífico.	6 meses	2/12/22	30/12/2 2	ejecución

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

273	Adquisición e instalación a todo costo de sistema de control de acceso biométrico para todos los salones de clases salas de sistemas y laboratorios que se encuentran ubicados en los bloques 7, 11, 12 y 16 del campus universitario de la universidad del pacifico.	6 meses	12/12/22	30/12/22	Con saldo pendiente y no aporta acta de Liquidado.
274	Contratación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento técnico para la formulación de la política y modelo metodológico para el emprendimiento en la universidad del pacifico, realizando un diagnóstico para la construcción colectiva de la política y de la propuesta de modelo metodológico, y generando capacidades por medio de la transferencia de conocimiento de los docentes que apoyaran la unidad de emprendimiento cuando sea formalizada.	6 meses	5/12/22	30/12/22	Liquidado pero con saldo pendiente de pago.
277	Mejoramiento de las redes eléctricas e iluminación en la sede ciudadela colpuertos (Intenalco).	6 meses	13/12/2022	28/12/2022	Liquidado
280	Contratar a una persona natural o jurídica para seleccionar y capacitar a 100 docentes de la universidad del pacifico en las herramientas y plataformas informáticas disponibles en la universidad con el fin de desarrollar procesos educativos pedagógicos y didácticos.	6 meses	30/11/22	1 mes	Liquidado pero con saldo pendiente de pago.
287	Adquisición de pantallas interactivas inteligentes para salones de clase de la universidad del pacifico.	6 meses	16/12/22	30/12/22	Liquidado. Tiene acta de liquidación ejecución

**Respuesta observación 19 – A-Contratos de Obra e Interventoría**

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Observación No.	Observación	Descripción de la observación (Condición)			Aspectos de la observación objeto de verificación y/o aclaración
19	Liquidación de contratos (A)	La observación se enfoca en un 90% de los contratos de la muestra, de vigencia 2022, que tenían establecido en sus cláusulas, el plazo para liquidarlos y este fue incumplido.			1. Incumplido el plazo para liquidarlos. 2. No evidencia soporte que validen el estado 3. Tampoco emitieron un acta o documento administrativo en el que se certifique la terminación
Contrato No.	Objeto	Interventor/Supervisor	Estado del contrato	Documento soporte para desestimar posible hallazgo	Respuesta o aclaración a la observación
002 de 2022 Enero 11 de 2022	CONSTRUCCIÓN FASE 1 BLOQUE 19 CAFETERÍA DE LA ZONA 1 EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS DIMAR SAS Walter Díaz Códoba Interventor	En Ejecución	1. Acta justificatoria No.1 (modificación de cantidades de obra) 2. Otrosí No. 1 (optimización diseños y prórroga del plazo) 3. Acta justificatoria de ampliación del plazo contractual 4. Actas: suspensión No. 1 y reinicio No. 1	<b>(Describir respuesta):</b> Se considera improcedente la observación por cuanto el estado del contrato No. 002 de 2022 es en ejecución, y jurídicamente está habilitado para continuar la ejecución de la obra. Se soporta el estado ampliado del plazo con las siguientes actuaciones:  1. Acta justificatoria de modificación de cantidades de obra No. 1; 2. Otrosí No. 1 (optimización de diseños y prórroga del plazo); 3. Acta justificatoria de ampliación del plazo contractual; 4. Actas: suspensión No. 1 y reinicio No. 1.  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 180 días <b>Plazo final:</b> 334 días <b>Fecha acta reinicio:</b> mayo 29 de 2023 <b>Fecha terminación:</b> febrero 28 de 2024 <b>Plazo para la liquidación:</b> 4 meses <b>Fecha final para liquidación:</b> 28 junio de 2024
077 de 2022 Junio 28 de 2022	INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA, Y JURÍDICA DEL CONTRATO DE OBRA 002-2022 CUYO OBJETO ES CONSTRUCCIÓN FASE 1 BLOQUE 19 CAFETERÍA DE LA ZONA 1 EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO.	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Niko Hernando Durán Palacios Supervisor  Dimas Javier Riascos Edwin Yesid Calcedo Supervisor de Apoyo Técnico	Terminado por expiración o vencimiento del plazo contractual  En liquidación	1. Notificación al contratista de terminación del contrato. (Comunicado con radicado No. 202320010008541 de octubre 25 de 2023) 2. Solicitud cumplimiento compromisos contractuales (Comunicado con radicado No. 202320010008801 de noviembre 01 de 2023) 3. Actas: suspensión No. 1 y reinicio No.1 (mayo 29 de 2023) 4. Acta de terminación proyectada (para firma del contratista interventor)	<b>(Describir respuesta):</b> Se considera improcedente la observación, por cuanto, el contrato No. 077 de 2022, se encuentra terminado por vencimiento del plazo y jurídicamente la Entidad está habilitada en tiempo para proferir la terminación unilateral y liquidación del contrato. Se soporta lo anterior con las siguientes actuaciones o documentos formalizados o remitidos:  1. Acta de suspensión No. 1 y Acta de reinicio No. 1 (mayo 29 de 2023); 2. Comunicado de notificación al contratista de terminación del contrato (25 octubre de 2023); 3. Comunicado para el cumplimiento de compromisos contractuales y formalización del acta de terminación. 4. Acta de terminación  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 304 días <b>Plazo final:</b> 304 días <b>Fecha acta reinicio:</b> mayo 29 de 2023 <b>Fecha terminación:</b> octubre 25 de 2023 <b>Plazo para la liquidación:</b> 4 meses <b>Fecha final para liquidación:</b> febrero 25 de 2024
115 de 2022 Julio 27 de 2022	CONSTRUCCIÓN COMPLEMENTARIA DE MURO PERIMETRAL PARA CERRAMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO.	INTERCONSTRUCCIONES JK SAS Jhon Bayron Muñoz Interventor	En Ejecución	1. Otrosí No. 1 2. Actas: Suspensión No. 1, reinicio No. 1, suspensión No. 2, reinicio No. 2, suspensión No. 3 y reinicio No. 3	<b>(Describir respuesta):</b> Se considera improcedente la observación, por cuanto el estado del contrato No. 115 de 2022 es <i>en ejecución</i> , y jurídicamente está habilitado en plazo para continuar la ejecución de la obra. Se soporta el estado ampliado del plazo con las siguientes actuaciones:  1. Otrosí No. 1 (adición y prórroga del plazo); 2. Actas: suspensión No. 1 y reinicio No. 1.  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 3 meses (92 días) <b>Prórroga:</b> 120 días <b>Plazo final:</b> 212 días <b>Fecha acta de reinicio No.3:</b> octubre 4 de 2023 <b>Fecha terminación:</b> enero 29 de 2024 <b>Plazo para la liquidación:</b> 4 meses <b>Fecha final para liquidación:</b> 29 mayo de 2024
121 de 2022 Julio 27 de 2022	INTERVENTORÍA, TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, JURÍDICA Y FINANCIERA DEL CONTRATO DE OBRA QUE TIENE COMO OBJETO LA CONSTRUCCION COMPLEMENTARIA DE MURO PERIMETRAL PARA CERRAMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Niko Hernando Durán Palacios Supervisor  Jonny Edward Espinosa Edwin Yesid Calcedo Supervisor de Apoyo Técnico	Terminado y Liquidado	1. Otrosí No.1 (prórroga y adición 1) 2. Actas: suspensión No. 1, reinicio No. 1, suspensión No. 2, reinicio No. 2, suspensión No. 3 y reinicio No. 3 (junio 19 de 2023) 3. Acta de terminación 4. Acta de liquidación	<b>(Describir respuesta):</b> Se considera improcedente la observación, por cuanto el estado del contrato No. 121 de 2022 es terminado y liquidado de mutuo acuerdo. Se soporta el estado del contrato con las siguientes actuaciones o documentos formalizados:  1. Otrosí No. 1 (Prórroga y adición 1); 2. Actas: suspensión No. 1, Reinicio No. 1, Suspensión No. 2, Reinicio No. 2, Suspensión No. 3 y Reinicio No. 3; 3. Acta de terminación y, 4. Acta de liquidación .  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 4 meses (121 días) <b>Prórroga:</b> 60 días <b>Plazo final:</b> 181 días <b>Fecha acta de reinicio No.3:</b> junio 19 de 2023 <b>Acta de terminación (fecha):</b> julio 18 de 2023 <b>Plazo para la liquidación (fecha):</b> julio 18 de 2023 <b>Fecha final para liquidación (fecha):</b> noviembre 19 de 2023 <b>Acta de liquidación (fecha):</b> julio 26 de 2023

**Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105



## ***Universidad del Pacífico***

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

136 de 2022 Agosto 11 de 2022	REUBICAR LA ACOMETIDA AÉREA DE 13,2 KV DE RED ABIERTA POR ACOMETIDA SUBTERRÁNEA PARA ALIMENTAR LA SUBESTACIÓN UBICADA EN EL BLOQUE 7 PARA GARANTIZAR LA CONSTRUCCIÓN DEL BLOQUE 19 (CAFETERÍA) ESTÁN EN TÉRMINOS DEL PMI DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO.	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Niko Hernando Durán Palacios Supervisor Carlos Vicente Carabali Supervisor de Apoyo Técnico	Terminado y Liquidado	1. Acta: Inicio (nov 18 de 2022) 2. Acta suspensión No. 1 (enero 13 de 2023) 3. Acta de recibo y pago final de obra (febrero 01 de 2023) 3. Acta de terminación ((febrero 01 de 2023) 4. Acta de liquidación	(Describir respuesta): Se considera improcedente la observación, por cuanto el estado del contrato No. 136 de 2022 es terminado y liquidado de mutuo acuerdo. Se soporta el estado del contrato con las siguientes actuaciones o documentos formalizados:  1. Acta de inicio; 2. Acta de suspensión No. 1. Acta de: suspensión No. 1; 3. Acta de recibo y pago final de obra; 4. Acta de terminación y, 5. Acta de liquidación.  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 2 meses (60 días) <b>Plazo final:</b> 60 días <b>Fecha acta de inicio :</b> noviembre 18 de 2022 <b>Suspensión No. 1 (fecha):</b> enero 13 de 2023 hasta 28 enero de 2023 <b>Entrega y recibo de las obras:</b> 01 febrero de 2023 <b>Fecha final para liquidación:</b> junio 01 de 2023 <b>Acta de liquidación (fecha):</b> junio 01 de 2023
197 de 2022 Agosto 19 de 2022	OBRAS DE URBANISMO PARA CONSTRUCCIÓN DE LOS EDIFICIO: B5/B6 Y B20; DE LA ZONA 1, DEL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	INGENIERÍA Y OBRAS DEL VALLE SAS Harold Bonilla Ramirez Interventor	Terminado En proceso de liquidación	1. Acta: Inicio (diciembre 14 de 2022) 2. Acta suspensión No. 1 (marzo 28 de 2023) 3. Actas de ampliación de suspensión No. 1 (1 hasta 4) (12 abril hasta 23 junio de 2023) 4. Acta de recibo y pago final de obra (julio 10 de 2023) 5. Acta de terminación (agosto 24 de 2023) 6. Actuaciones para la liquidación del contrato y reembolso de anticipo	(Describir respuesta): Se considera improcedente la observación, por cuanto el estado del contrato No. 197 de 2022 es terminado de mutuo acuerdo y jurídicamente la Entidad está habilitada en tiempo para formalizar la liquidación del contrato. Se soporta el estado del contrato con las siguientes actuaciones o documentos formalizados:  1. Acta de inicio; 2. Acta de suspensión No. 1; 3. Acta de ampliación de la suspensión No. 1 (1 hasta la 4); 4. Acta de recibo y pago final y , 5. Acta de terminación.  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 6 meses (180 días) <b>Plazo final:</b> 180 días <b>Fecha acta de inicio :</b> diciembre 14 de 2022 <b>Suspensión No. 1 (fecha):</b> marzo 28 de 2023 hasta 22 julio de 2023 <b>Entrega y recibo de las obras:</b> 10 julio de 2023 <b>Acta de terminación (fecha):</b> agosto 24 de 2023 <b>Fecha final para liquidación:</b> diciembre 24 de 2023
259 de 2022 Octubre 31 de 2022	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y JURÍDICA DEL CONTRATO DE OBRA 197 - 2022 CUYO OBJETO ES OBRAS DE URBANISMO PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LOS EDIFICIOS: B-5/ B-6 Y B-20; DE LA ZONA 1 DEL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO.	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Niko Hernando Durán Palacios Supervisor Jonny Edward Espinosa Edwin Yesid Calcedo Supervisor de Apoyo Técnico	Terminado En liquidación	1. Acta de inicio (noviembre 22 de 2023) 2. Acta de suspensión No. 1 3. Actas de ampliación de suspensión No. 1 y 2 4. Acta de reinicio No. 1 5. Acta de terminación	(Describir respuesta): Se considera improcedente la observación, por cuanto el estado del contrato No. 259 de 2022 es terminado de mutuo acuerdo y jurídicamente la Universidad está habilitada en tiempo para formalizar la liquidación del mismo. Se soporta el estado del contrato con las siguientes actuaciones o documentos formalizados:  1. Acta de inicio; 2. Acta de suspensión No. 1; 3. Actas de ampliación de la suspensión No. 1 (de 1 hasta la 4); 4. Acta de reinicio y, 5. Acta de terminación.  De conformidad con los documentos relacionados como evidencia, las condiciones del estado de ejecución del contrato son las siguientes: <b>Plazo inicial:</b> 7 meses (210 días) <b>Plazo final:</b> 210 días <b>Fecha acta de inicio :</b> noviembre 22 de 2022 <b>Suspensión No. 1 (fecha):</b> marzo 28 de 2023 hasta 23 junio de 2023 <b>Acta de terminación (fecha):</b> agosto 24 de 2023 <b>Fecha final para liquidación:</b> diciembre 24 de 2023

## Respuesta observación 19 – Liquidaciones de contratos.

A continuación damos respuesta a esta observación en lo que tiene que ver con la liquidación de los contratos.

No.	Objeto	Plazo liquidación a partir de extinción vigencia del contrato	inicio	Fechas Acta de	Estado
No.	Objeto	contrato	Inicio	Terminación	Estado

# Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

3	Adquisición de computadores de escritorio para la renovación de tres salas de sistemas y un laboratorio de idiomas de la Universidad del	1 mes	17/01/2022	Duración: 60 días	Liquidado, acta de liquidación en el comprobante 2137
72	Elaboración de los documentos técnicos de soporte del proceso de diagnóstico del plan de	6 meses	21/06/2022	20/07/2022	Pagado – acta liquidación en el comprobante 5034
76	Renovación de licencias Microsoft open valú suscripción y licencias McAfee endpoint protection para la universidad del pacífico.	12 meses	07/07/2022	06/07/2022	ACTA DE LIQUIDACION
77	Interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra 002-2022 cuyo objeto es: construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de la universidad del		28/07/2022	03/06/2022	En ejecución, ultimo pago comprobante 5729
79	Ejecutar las acciones pertinentes para la aprobación de las tablas de retención documental -TRD- procediendo a revisar, analizar, preparar y documentar los trámites internos de norma para el logro de la validación y aprobación y posteriormente se hará su	4 meses	25/07/2022	Prorroga por seis meses Hasta 30/06/	Ejecución, ultimo pago comprobante #1354
115	Construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la universidad del pacífico.	4 meses	08/08/2022	08/11/2022	Ejecución prorroga, pago parcial comprobante 7088
116	Adecuación, instalación de cielo falso en PVC y elementos eléctricos a todo costo entre los bloques de aulas 16, 12 y 7 entre los bloques de	6 meses	15/08/022	15/10/2022	pagado y liquidado acta de liquidación, comprobante 857
117	Adecuación de laboratorio, procesamiento agroindustrial para los procesos científicos y de investigación en la universidad del pacífico.	6 meses	09/08/2022	09/10/2022	Pagado y liquidado (acta de liquidación comprobante 895

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

122	Apoyo en la gestión de fortalecimiento de los	4 meses	18/08/2022	31/12/2022	ACTA DE LIQUIDACIÓN
123	investigadores y grupos de investigación para la conservación y mejoramiento del nivel de categoría por min ciencias desarrollando soportes de acciones de apropiación social del conocimiento que permita la difusión a la	4 meses	18/08/2022	31/12/2022	LIQUIDADO, ACTA DE LIQUIDACION EN EL COMPROBANTE DE EGRESO #2616
124	Procesos de apoyo en el fortalecimiento de las revistas institucionales con fines de indexación.	4 meses	18/08/2022	31/12/2022	ACTA DE LIQUIDACIÓN
125	Plan de formación para el fortalecimiento de capacidades de los investigadores y estudiantes vinculados a semilleros con fines de producción de insumos que permitan alimentar las revistas institucionales de la universidad del	4 meses	18/08/2022	31/12/2022	
133	Servicio de acceso a internet en buenaventura para el campus universitario, la sede de la ciudadela	6 meses	23/08/2022	23/08/2022	ACTA DE LIQUIDACION

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

137	Formular y ejecutar el programa de promoción y prevención de salud	6 meses	20/09/2022	20/12/2022	ACTA DE LIQUIDACION EN EL COMPROBANTE 7087
138	Implementación de estrategias para una universidad inclusiva.	6 meses	20/09/2022	20/12/2022	ACTA DE LIQUIDACION EN EL COMPROBANTE 7087
200	Contratación de servicios profesionales para la actualización y diseño de la estructura organizacional de la universidad del pacífico, bajo un análisis de los estudios previamente contratados, los procesos de la cadena de valor propuesta, los cambios en la normatividades internas y externas para la prestación del servicio educativo con calidad, pertinencia e inclusión. Al mismo tiempo la formulación de alternativas de implementación y sus fases, bajo la construcción de escenarios prospectivos que contemplen el	4 meses	30/09/2022	30/12/2022	Ejecución
202	Adquirir dispositivos periféricos, partes y suministros de hardware para renovar y alargar la vida útil del hardware para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y	6 meses	24/10/2022	24/11/2022	liquidado , acta de liquidación en el comprobante de egreso 6862

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

204	Apoyo logístico para implementación de estrategias de inclusión para la convivencia y permanencia de los estudiantes de la universidad del pacifico actividad	6 meses	05/09/2022	07/09/2002	pago por conciliación, comprobante #1389
215	Adquirir 40 computadores de escritorio de acuerdo con la política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica de la universidad del pacífico, según acuerdo superior N° 125 del 28 de julio de 2021, para el servicio educativo y administrativo, así como	6 meses	10/10/2022	10/11/2022	Acta de liquidación
216	Adquisición de reactivos para el laboratorio de análisis suelos y aguas (lasa) de la universidad del pacifico.	6 meses	03/11/2022	30/12/2022	ACTA DE LIQUIDACION EN EL COMPROBANTE #901
217	Prestación de servicios para la formulación del plan de gestión de residuos solidos organicos	6 meses	21/10/2022	21/12/	ACTA DE LIQUIDACIÓN EN EL COMPROBANTE # 880
218	Implementación y realización de un plan de capacitaciones dirigido a los funcionarios de la universidad del pacifico con enfoque en el personal administrativo, teniendo como base para su implementación el plan	6 meses	05/10/2022		ACTA DE LIQUIDACIÓN EN EL COMPROBANTE 7110
	Institucional de capacitación ?pic- 2022.				

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

				31/12/ 22	
221	Contratar a una persona natural o jurídica que preste el servicio de restaurante para los estudiantes de la universidad del pacífico beneficiados del programa de alimento ubicados en el campus	6 meses	21/10/2022	04/12/2022	acta de liquidación en el comprobante 7108
262	Prestación de servicios para la elaboración de diagnóstico general de necesidades, socialización y formulación de distintos proyectos que platea alternativas de solución a problemáticas en los sectores educativos, sociales, comerciales y turísticos en el distrito de	6 meses	10/11/2022	25/12/2022	PAGADO LIQUIDADO, ACTA LIQUIDACIÓN EN EL COMPROBANTE 858
270	Diseño, desarrollo e implementación de un sistema de información para la gestión y acompañamiento de las labores del área de bienestar universitario, que permita la administración y control de actividades de las diferentes áreas, junto con el seguimiento y control de la tasa de deserción y el aumento de la vinculación de	6 meses	02/12/2022	30/12/2022	ACTA DE LIQUIDACIÓN

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

273	Adquisición e instalación a todo costo de sistema de control de acceso biométrico para todos los salones de clases salas de sistemas y laboratorios que se encuentran	6 meses	12/12/2022	30/12/	ACTA DE LIQUIDACIÓN
274	Contratación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento técnico para la formulación de la política y modelo metodológico para el emprendimiento en la universidad del pacifico, realizando un diagnóstico para la construcción colectiva de la política y de la propuesta de modelo metodológico, y generando capacidades por medio de la transferencia de conocimiento de los docentes que apoyaran la unidad de emprendimiento cuando	6 meses	05/12/2022	30/12/2022	liquidado, acta de liquidación en comprobante 1370
277	Mejoramiento de las redes eléctricas e iluminación en la sede ciudadela colpuertos (Intenalco).	6 meses	13/12/2022	28/12/2022	Liquidado, acta de liquidación en el comprobante #902
287	Adquisición de pantallas interactivas inteligentes para salones de clase de la universidad del pacifico.	6 meses	16/12/2022	30/12/2022	ACTA DE LIQUIDACIÓN

**Observación No. 26: Incumplimiento de las normas inclusivas para las personas con discapacidad y/o capacidades o talentos excepcionales al servicio educativo (A) (D)**

En la Universidad del Pacífico se evidencia que no cumplen con la finalidad establecida en la norma, ya que no tiene docentes capacitados para atender dicha población, ni las construcciones adecuadas para atender a los estudiantes en condición de discapacidad.

## ***Universidad del Pacífico***

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

## Condición

Producto de la visita realizada por el equipo auditor observó que la Universidad, en algunos espacios de la edificación no cumple con la implementación de normas y requisitos legales en materia accesibilidad y tránsito de personas cuya discapacidad no puedan movilizarse porque los espacios son muy reducidos para poder desplazarse sin ningún riesgo, las bacterias sanitarias son inapropiadas para personas con alguna limitación física.

La Institución no cuenta con docentes capacitados para atender dicha población, ni tienen los pupitres y sillas adecuados para atender a los alumnos con limitaciones físicas, como parálisis cerebral.

### **Respuesta Observación No. 26: Incumplimiento de las normas inclusivas para las personas con discapacidad y/o capacidades o talentos excepcionales al servicio educativo (A) (D)**

La universidad ha trabajado en las dinámicas de inclusión, igualmente ha adelantado diferentes actividades de apoyo para las personas con capacidades y talentos excepcionales, entre ellas contratar docentes especialistas en lengua de señas, la rampa de acceso a todos los edificios, señalización del parqueadero, baños para personas con discapacidades, pero acoge la observación de la CGR, he intensificara las acciones y estrategias para mejorar e incrementar la atención en cumplimiento de la norma existente.

### **Observación No. 27. Vigencias Expiradas y manejo presupuestal y contractual (A)(D).**

*“Los Pasivos Exigibles -vigencias expiradas son compromisos debidamente perfeccionados que fenecen presupuestalmente por no haber sido cancelados en la vigencia en que se constituyeron como reserva presupuestal y que, por lo tanto, deben pagarse en la vigencia en que se hagan exigibles”. “En consecuencia, y con el fin de disminuir los mismos, de hacerse exigible su pago se atenderá con el presupuesto de la vigencia”.*

En lo observado, la entidad auditada viene desarrollando la práctica habitual de no ejecutar el rezago presupuestal y recurrir al mecanismo de vigencias expiradas por las dificultades y deficiencias en la ejecución contractual y el mimo no está establecido para resolver deficiencias generadas en la falta de planeación por parte de la entidad.

## Condición

Se evidenció que en la vigencia 2022 se incorporó al presupuesto recursos de balance por \$3.858.502.729 correspondientes a reservas presupuestales y cuentas por pagar no ejecutadas de las vigencias 2019 a 2021.

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

### Cuadro Vigencia Expiradas

Cifras en pesos corrientes.

Rubro	Detalle Gasto	Fuente de financiación	Adiciones	Presupuesto final	GIROS	Presupuesto Disponible
'21313	Sentencias y Conciliaciones		3.660.262.649	3.858.502.729	793.607.016	2.197.631.844
'2131301	Fallos Nacionales		3.660.262.649	3.858.502.729	793.607.016	2.197.631.844
'2131301001	Sentencias	Recursos del Balance Pasivos - Nación 2021	502.506.608	502.506.608	<b>183.068.092</b>	319.438.516
'2131301002	Conciliaciones		3.157.756.041	3.355.996.121	<b>610.538.924</b>	1.878.193.328
'213130100201	Conciliaciones Judiciales	Recursos del Balance Pasivos - Nación 2021	1.000.000.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000
'213130100202	Comité de Conciliación	Nación	-	198.240.080	185.010.080	0
'213130100202	Comité de Conciliación	Recursos Del Balance - Rezago Funcionamiento 2021	157.756.041	157.756.041	87.993.500	49.748.404
'213130100202	Comité de Conciliación	Recursos Del Balance Pasivos - Nación 2021	2.000.000.000	2.000.000.000	337.535.344	828.444.923

Fuente: Información entidad

Elaboró: Equipo auditor

Adicionalmente, se observó en la vigencia para el cierre presupuestal 2021 la creación del rubro por \$1.412.685.930 como rezago de cuentas por pagar vigencias anteriores 2019, cifra que generó confusión al no ser claramente establecida o clasificada por la entidad como vigencia expirada revelando inadecuada clasificación de la cuenta.

La universidad amplía en la programación y ejecución de su presupuesto el rubro de vigencias expiradas, adicionándolo dentro de la vigencia sin que llegue a ejecutarse el mismo, y con similar manejo realizado desde las vigencias 2017 a 2021, en una práctica utilizada como para revelar una gestión que no es coherente con la realidad de ejecución económica del rubro.

“Al cierre del respectivo año fiscal 2022 tesorería determina los valores existentes en las cuentas bancarias y se deduce el rezago de cuentas por pagar y las reservas de vigencias anteriores por \$3.785.788.199.

Las reservas presupuestales expiradas por \$3.785.788.199 corresponden a contratos para atender vigencias anteriores comprendidas entre el 2017 y el 2021”.

### Cuadro Adiciones, Saldo y Ejecución vigencias expiradas 2022 y 2021

Cifras en miles.

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Vigencia	Rubro	Nombre-Detalle	Fuente financiación	Presupuesto Inicial	Adiciones	Presupuesto Final	Giros	Presupuesto disponible
2021	'920401	Desarrollo fortalecimiento Política y sistemas investigaciones	RECURSOS DEL BALANCE-LEY 1685 – Pasivos Reservas 2019	2.455.400.275	1.260.300.656	3.715.700.931	641.546.647	2.967.242.784
2022	'21313	SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	RECURSOS DEL BALANCE PASIVOS - NACION 2021	198.240.080	3.660.262.649	3.858.502.729	793.607.016	2.197.631.844

Fuente: Información reportada por la Unipacífico  
Elaboró: Equipo Auditor

El cuadro que precede muestra que son asignados los recursos del presupuesto sin contemplarse ni ejecutarse con normalidad en los proyectos que permitan la prestación de un servicio público fundamental, cual es la educación, en condiciones de mayor calidad, y en atención a los principios de eficiencia y eficacia.

La entidad presenta una capacidad de pago real positiva, lo que significa el contar con unas condiciones financieras con superávit, que le llevan a disponer el uso como vigencias expiradas en una cuantía considerable de recursos que no se materializan en las obras y proyectos durante la vigencia que los contratos son considerados. Los documentos soportes verificados de giros, comprobantes de egreso, resoluciones soportes, contratos, convenios, auxiliares con el movimiento de la ejecución del rubro presupuestal, revelan como son asignados unos recursos para ejecutarse a través de la celebración de contratos y convenios, que en la gestión de la vigencia es reiterativo que no logran ser completa y oportunamente desarrollados y por lo cual, no se obtienen los productos, bienes, obras y/o actividades necesarias para su cumplimiento.

**Respuesta Observación No. 27. Vigencias Expiradas y manejo presupuestal y contractual (A)(D).**

#### **Observación No. 28. Cuentas por Pagar 2022. (A) (D)**

La observación obedece a la diferencia identificada en las cuentas por pagar presentadas en los estados financieros de la entidad, frente a los saldos contables de las mismas en el Sistema Informático GESTASOFT; generando incertidumbre en la veracidad y constitución de dicho rubro detallado en el cierre fiscal, para la vigencia 2022.

#### **Condición**

Con base en las diferencias identificadas y, partiendo de la información extraída del estado de Situación Financiera, sus Notas Contables y los movimientos del módulo de contabilidad del sistema GESTASOFT, se evidencio lo siguiente:

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

**Cuadro  
Comparativo Cuentas por Pagar 2022**

Cifras en pesos corrientes

<b>Consolidado Cuentas por Pagar 2022</b>			
Cuenta	Estados Financieros	Notas Contables	Sistema GESTASOFT
24	\$ 2.079.555	\$2.079.555.942	\$2.553.564.954

Fuente: Estados Financieros y Balance de Prueba generado del Sistema Informático GESTASOFT de la entidad

Elaboro: Equipo auditor

Tal y como lo refleja el cuadro anterior, la Universidad del Pacífico no concilio los saldos del Estado de Situación Financiera, Notas Contables y Balance de comprobación del módulo de contabilidad.

**Respuesta Observación No. 28. Cuentas por Pagar 2022 por la Universidad del Pacífico:**

La universidad considera que no está fundada la observación ni la condición que se expresa en la observación referente a las cuentas por pagar, toda vez que los saldos de las mismas a 31 de diciembre de 2022 coinciden entre los libros de contabilidad que registran movimientos auxiliares y mayores, y el estado de situación financiera acompañado de las notas que hacen parte integral de este. Todo indica, que el equipo auditor presenta en el cuadro comparativo de cuentas por pagar 2022 cifras en dos unidades de medida diferentes: la de los estados financieros (\$2.079.555) en miles de pesos, las notas contables (\$2.079.555.942) en pesos, sistema de información Gestasoft, según la auditoría (\$2.553.564.954). Estas cifras no coinciden con el sistema de información contable de la universidad para los aspectos indicados, toda vez que, en los estados financieros presentados al Concejo Superior e informados a la Contaduría General de la Nación, la cuenta 24 figura con: DOS MIL SETENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y DOS (\$2.079.555.942). En las notas contables (21), DOS MIL SETENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y DOS (\$2.079.555.942), y en nuestros auxiliares y sistema de información igual al anterior, como se muestra a continuación:

**Estados Financieros vigencia 2022 – Capítulo Pasivo expresado en miles de pesos**

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

PASIVO						
	Notas	Dic 31 de 2022		Dic 31 de 2021	Variación	
					\$	%
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
Operaciones de financiamiento e instrumentos derivado		-	0%	-	0	0
Cuentas por pagar	21	2.079.555,00	2%	2.164.214,00	(84.659)	-4%
Beneficios a los empleados	22	1.475.780,00	1%	932.444,00	543.336	58%
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>3.555.335</b>	<b>3%</b>	<b>3.096.658</b>	<b>458.677</b>	<b>15%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
Pasivos estimados	23	536.706,00	0%	356.637,00	180.069	50%
Otros pasivos	24	1.648.624,00	1%	3.433.438,00	(1.784.814)	-52%
<b>Total del pasivo no corriente</b>		<b>2.185.330</b>	<b>2%</b>	<b>3.790.075</b>	<b>(1.604.745)</b>	<b>-42%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5.740.665</b>	<b>4%</b>	<b>6.886.733</b>	<b>(1.146.068)</b>	<b>-17%</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
Capital fiscal	27	15.978.386,00	12%	16.130.203,00	(151.817)	-1%
Resultado de ejercicios anteriores		75.969.799,00	59%	68.100.868,00	7.868.931	11,6%
Resultado del ejercicio		32.071.790,00	25%	11.077.305,00	20.994.485	190%
Inversiones en sociedades de economía mixta		74.732,00	0%	-	74.732	0%
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>124.094.707</b>	<b>96%</b>	<b>95.308.376</b>	<b>28.786.331</b>	<b>30%</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>129.835.372</b>	<b>100%</b>	<b>102.195.108</b>	<b>27.640.264</b>	<b>27%</b>
<b>Cuentas de Orden Deudoras (DB)</b>						
Activos contingentes	26	627.410		Activos contingentes por el contrario	627.410	
Litigios y mecanismos alternativos de solución		627.410		Litigios y mecanismos alternativos de sol	627.410	
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>						
Pasivos contingentes	27	2.202.479		Cuentas de Orden Acreedoras	0	
Litigios y mecanismos alternativos de solución		2.202.479		Pasivos contingentes	2.202.479	
ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (DB)				Labores	2.202.479	
Otras cuentas acreedoras de control		8.100		ACREEDORAS DE CONTROL		
Cuentas por pagar		8.100		Otras cuentas acreedoras de control	8.100	
				Otras cuentas por pagar	8.100	
		2.210.579				

ARCIN VALVERDE SOLIS  
 RECTOR

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO  
 CONTADOR  
 T.P. 80376-T

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO  
 CONTADOR  
 T.P. 80376-T

Anexo Nota Contable 21. Vig 2022 expresadas en pesos

**Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105



Ley 65 de 1.988  
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros  
31 de diciembre 2022

**Tabla 32.** Desglose – Subcuentas otros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR  
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-2.079.554.942,45	-2.164.208.759,71	84.653.817,26
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-407.935.247,57	-92.629.882,91	-315.305.364,66
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-120.064.252,88	-402.884.472,80	282.820.219,92
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-995.920,00	-440.319.355,00	439.323.435,00
2.4.25	Cr	Acreedores	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	-11.829.844,00	-2.783.800,00	-9.046.044,00
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-1.538.729.678,00	-1.225.591.249,00	-313.138.429,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

**Balance de Comprobación expresado en pesos**

# BALANCE DE COMPROBACIÓN - NORMA INTERNACIONAL

Código

Página

1 de 3

Contabilidad - Gestasoft 4.0

Nombre de la Entidad

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NIT

835000300

Periodo Inicial

ENERO / 2022

Periodo Final

DICIEMBRE / 2022

Cuenta Contable Inicial

24 CUENTAS POR PAGAR

Cuenta Contable Final

249590 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A COSTO AMORTIZADO

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
24	CUENTAS POR PAGAR	-2.164.213.759,71	27.967.416.572,30	27.882.758.755,04	-2.079.555.942,45
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-92.629.882,91	10.582.285.206,66	10.897.590.571,32	-407.935.247,57
240101	BIENES Y SERVICIOS	-92.629.882,91	8.311.579.424,66	8.626.884.789,32	-407.935.247,57
240102	PROYECTOS DE INVERSIÓN	0,00	2.270.705.782,00	2.270.705.782,00	0,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-402.884.472,80	309.224.199,80	26.403.979,88	-120.064.252,88
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-201.581.299,80	201.581.299,80	25.977.479,88	-25.977.479,88
24072001	RECAUDOS POR RECLASIFICAR	0,00	201.581.299,80	25.977.479,88	175.603.819,92
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-201.303.173,00	107.642.900,00	426.500,00	-94.086.773,00
24079010	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-201.303.173,00	107.642.900,00	426.500,00	-94.086.773,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-440.319.355,00	9.745.856.273,07	9.306.533.838,07	-996.920,00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-152.791,00	2.601.317.380,00	2.601.533.495,00	-368.906,00
24240101	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-152.791,00	2.601.317.380,00	2.601.533.495,00	-368.906,00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-152.791,00	2.006.912.921,00	2.007.129.036,00	-368.906,00
24240201	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	-152.791,00	2.006.912.921,00	2.007.129.036,00	-368.906,00
242404	SINDICATOS	0,00	49.496.814,00	49.517.522,00	-20.708,00

**Observación 29. Constitución de las reservas presupuestales 2021. (A) (PAS)**

La observación hace referencia a la información parcial e inconsistente, que provee la Universidad del Pacífico, para la constitución y ejecución de las reservas en la vigencia 2021.

**Condición**

Revisada la información de la muestra seleccionada y auditada de las reservas presupuestales del 2021, se evidenció inconsistencias para la constitución de las mismas, como se puede evidenciar en el siguiente cuadro:

**Cuadro Reservas 2021**

Cifras en pesos corrientes

**Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

No. RCP	Fecha RCP	Beneficiario	Total RCP	OBSERVACIONES
10	19/01/2021	HELICO CONSTRUCCIONES S.A.S	1.490.500.001	En los soportes documentales, la constitución de la RCP presenta inconsistencia así: en el comprobante de egreso 1689, el valor pagado no es equivalente La información diligenciada en el formato de recibo a satisfacción con un número de contrato-079 del 26 de marzo del 2021 e un interventor-construcciones y diseños armos sas, pero el contrato inicial es el número 009-2021 por un valor de 2.981.000.001 y por un valor de 244.728.564 a través de OcciRed el 20 de abril del 2022, fecha de la transacción En el comprobante de egreso 3700, en el formato de concepto técnico de aprobación de garantías, el director administrativo y financiero y enlace de la auditoría, es el supervisor de la obra, presentando variación en las fechas del contrato, inicio-25/mayo/2021, suspensión 07/junio/2021, reinicio 01/julio/2021, suspensión 03/julio/2021 y fecha de terminación 08/agosto/2022 En el formato del informe contractual presenta un valor de 142.299.146 correspondiente a un Adición y a un Anticipo por 35.574.787 y otro Anticipo por 1.400.500.000 que es el mismo valor que constituyen la reserva
2792	08/11/2021	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS LTDA	1.300.743.677	Sin los soportes documentales que constituyan la reserva
2800	16/11/2021	JOSE WILLIAM CASTAÑO OCHOA	4.500.000	Sin los soportes documentales que constituyan la reserva
2992	15/12/2021	LAOS SEGURIDAD LIMITADA	88.964.523	En el informe del supervisor, hace referencia a la vigilancia prestada en las sedes de Tumaco y Guapi, pero la sede de Tumaco es un lote abandonado y la sede de Guapi pese a estar construida no está prestando el servicio estudiantil
639	29/04/2021	LA PREVISORA S.A.	4.879.544	Sin los soportes documentales que constituyan la reserva
322	16/03/2021	BELISARIO RIASCOS DELGADO	2.750.000	En el formato de informe de supervisión de contrato está por el jefe de mantenimiento general
<b>TOTAL RESERVA</b>			<b>2.892.337.745</b>	

Fuente: Información reportada por la Unipacífico  
Elaboró: Equipo Auditor

#### Respuesta Observación 29. Constitución de las reservas presupuestales 2021.

No. RCP	Fecha RCP	Beneficiario	TOTAL RCP o Reserva C.	Valor Pagado y/o Causado	Valor Contrato	Diferencia	No. Contrato	No. Orden	OBSERVACIONES
10	19/01/2021	HELICO CONSTRUCCIONES S.A.S	1.490.500.000	1.490.500.000	2.981.000.000		009-2021		El Comprobante de egreso 1689 de 2022, está cancelando la causación 1829 correspondiente a la factura HCFE-5 de marzo 23 de 2022 de la empresa HELICO CONSTRUCCIONES SAS por valor de \$ 612.372.517. Entre los documentos soportes exigidos para poder autorizarse el pago de las actas parciales o definitivas de los contratos de obras, se solicita certificación al supervisor técnico de la Dirección Administrativa y Financiera de que la interventoría designada para este contrato cumplió con los requerimientos y exigencias establecidas para la

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

No. RCP	Fecha RCP	Beneficiario	TOTAL RCP o Reserva C.	Valor Pagado y/o Causado	Valor Contrato	Diferencia	No. Contrato	No. Orden	OBSERVACIONES
									vibilizacion del acta de avance que se está solicitando pagar, quien en este caso es la empresa Construcciones y Diseños Armos, contratada bajo el contrato No 079 de 2021. En el Comprobante de egreso 3700 de 2022 se está cancelando la causación 4114 de 2022 y la legalización de anticipo No 75 de 2022 correspondiente a la factura HCFE-6 por valor de 608.401.880. Se hace la claridad de que las causaciones que afectan los comprobantes relacionados son ejecutadas sobre la reserva del año 2021 que se ejecuta en el año 2022 y legalizaciones sobre el anticipo entregado en el año 2021. ( Se adjuntan 7 archivos)
2792	11/08/2021	CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS LTDA	1.300.743.677	-	1.300.743.677	-	178-2021		
2800	16/09/2021	JOSE WILLAM CASTAÑO OCHOA	4.500.000	-	4.500.000		179-2021		El contrato 179 de 2021 se suscribió el día 16 de noviembre de 2021, se terminó de ejecutar durante la vigencia 2022. ( Se adjuntan 4 archivos)
2992-2563	29/04/2021	LAOS SEGURIDAD LTDA	(88.964.52388) + ( 44.482.261)	711.716.185	845.162.970		108-2021		La Universidad al ser una entidad del sector publico tiene por mandato legal la obligación de establecer los mecanismos necesarios que permitan la salvaguardia y conservación de sus bienes muebles e inmuebles, en el caso de las sedes de Guapi y Tumaco el servicio de vigilancia se presta con la finalidad de que no se genere un detrimento en un futuro, al evitar invasiones de personas que se puedan aposentar en las instalaciones y/o generar destrucción de las mismas. ( Se adjuntan 14 archivos)
639 ✓	29/04/2021	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	4.879.544	-	61.895.000		110-2021		El contrato 110 de 2021 se suscribió el día 29 de abril de 2021, con el RCP 639 por valor de \$ 61.895.000, su ejecución fue con el comprobante CE 3055 por valor de \$ 57.015.456. Quedado un valor por constituir reserva de \$ 4.879.544. ( Se adjuntan 4 archivos)
322 ✓	16/03/2021	BELISARIO RIASCOS DELGADO	2.750.000	24.750.000	27.500.000		077-2021		Se adjunta el acta de designación de supervisión del contrato 077 de 2021, en la cual se evidencia el cargo de la persona designada para la función de realizarle seguimiento a la ejecución del mismo, quien en este caso es el Jefe de Mantenimiento Locativo. El contrato 077 de 2021 se suscribió el día 16 de marzo de

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

No. RCP	Fecha RCP	Beneficiario	TOTAL RCP o Reserva C.	Valor Pagado y/o Causado	Valor Contrato	Diferencia	No. Contrato	No. Orden	OBSERVACIONES
									2021, con el RCP 322 por valor de \$ 27.500.000, su ejecución fue con los comprobantes de egreso: CE426 Y CE 425 de agosto 10 de 2021 por valor de 2.750.000 cada uno, CE 3041 de junio 10 por valor de \$ 2.750.000, CE 4627 de agosto 10 por valor de \$ 2.750.000, CE 5191 de septiembre 13, por valor de 2.750.000, CE 6771 del 14 de octubre, por valor de \$ 2.750.000, CE 7700 del 10 de noviembre, por valor de \$ 2.750.000, CE 9117 de diciembre 22, por valor de \$ 2.750.000, CE 9470 de diciembre 31, por valor de 2.750.000, para un total de ejecución por valor de \$ 24.750.000. Quedando un valor para constituir reserva por \$ 2.750.000 ( Se adjuntan 12 archivos)

#### Observación No. 30 Registro de Información Sireci (D) (PAS)

La Universidad del Pacífico no reportó los contratos, ordenes de compras y convenios en el Sireci, según la normatividad vigente.

#### Condición

Revisados los informes de la gestión contractual reportados en el SIRECI, rendidos para la vigencia de 2022 respecto de la contratación regida por el Acuerdo Rectoral 108 y demás reglamentación aplicable, F5.1, de órdenes de compra y trabajo, F5.3, convenios y contratos interadministrativos, F5.4 y al cruzarla con la información suministrada por la entidad, se observa que no se reportaron los siguientes contratos, ordenes de compras y convenios como se detalla en el siguiente cuadro:  
Los contratos de la muestra no reportados se detallan en el siguiente cuadro.

#### Cuadro Contratos no reportados en Sireci

Cifras en pesos

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022		Reportado al SIRECI
		Objeto	Valor Total	
2	Unión Temporal Pacífico Obras	Construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de la Universidad del Pacífico	6.572.189.440	NO
115	Unión Temporal Cerramiento	Construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la Universidad del Pacífico.	2.658.211.287	NO
197	Construcciones MAJA S.A.	Obras de urbanismo para la construcción de los edificios B-5 B-6 y B-20 de la zona 1 del campus universitario de la Universidad del Pacífico.	1.301.772.574	NO
74	Empresa de Seguridad y Vigilancia Privada Puma Ltda	Servicio de vigilancia y seguridad privada para las cinco (5) instalaciones de la Universidad del Pacífico ubicadas: tres (3) sedes de la Universidad del Pacífico ubicadas en	1.054.291.638	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022 Objeto	Valor Total	Reportado al SIRECI
		el distrito especial de Buenaventura; una (1) sede ubicada en Tumaco – Nariño y; una (1) sede ubicada en Guapi – Cauca.		
3	SOS Ingeniería y Telecomunicaciones S.A.S.	Adquisición de computadores de escritorio para la renovación de tres salas de sistemas y un laboratorio de idiomas de la Universidad del Pacífico 2021	685.382.000	NO
77	Construcciones y Diseño DIMAR S.A.S	Interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra 002-2022 cuyo objeto es: construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de Universidad del Pacífico	591.492.225	NO
79	Imprenta Departamental Soluciones Integrales y de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones IMPRETIC'S	Ejecutar las acciones pertinentes para la aprobación de las tablas de retención documental -TRD- procediendo a revisar, analizar, preparar y documentar los trámites internos de norma para el logro de la validación y aprobación y posteriormente se hará su presentación ante el Archivo General de la Nación-AGN.	400.000.000	NO
73	Fundación Amigos Unidos por el Pacífico	Suministro de alimento para los estudiantes (jornada diurna) de la Universidad del Pacífico (campus universitario - INTENALCO) beneficiados del programa de alimentos	374.100.000	NO
221	Fundación Amigos Unidos por el Pacífico	Contratar a una persona natural o jurídica que preste el servicio de restaurante para los estudiantes de la universidad del Pacífico beneficiados del programa de alimento ubicados en el campus universitario y sede de INTENALCO	296.610.000	NO
122	International Logistics S.A.S	Apoyo en la gestión de fortalecimiento de los investigadores y grupos de investigación para la conservación y mejoramiento del nivel de categoría por Minciencias desarrollando soportes de acciones de apropiación social del conocimiento que permita la difusión a la comunidad académica y científica.	198.000.000	NO
123	International Logistics S.A.S	Procesos de apoyo para el fortalecimiento de la capacidad de gestión editorial y de las publicaciones científicas académicas y divulgativas	198.000.000	NO
215	AMC TECNOLOGIA	Adquirir 40 computadores de escritorio de acuerdo con la política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica de la universidad del pacífico, según acuerdo superior N° 125 del 28 de julio de 2021, para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores	197.960.000	NO
124	International Logistics S.A.S	Procesos de apoyo en el fortalecimiento de las revistas institucionales con fines de indexación.	197.000.000	NO
125	Fundación Bochica GENLAB	Plan de formación para el fortalecimiento de capacidades de los investigadores y estudiantes vinculados a semilleros con fines de producción de insumos que permitan alimentar las revistas institucionales de la Universidad del Pacífico.	197.000.000	NO
202	DVRNET SYSTEM S.A.S	Adquirir dispositivos periféricos, partes y suministros de hardware para renovar y alargar la vida útil del hardware para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores.	197.000.000	NO
205	FUNINDES	Lineamientos para estructuración y fortalecimiento de los centros de investigación de la universidad del Pacífico	196.000.000	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022 Objeto	Valor Total	Reportado al SIRECI
		con el fin de presentar propuestas para los reconocimientos ante Minciencias.		
136	Civiles y Eléctricos Asociados LTDA	Reubicar la acometida aérea de 13,2 kv de red abierta por acometida subterránea para alimentar la subestación ubicada en el bloque 7 para garantizar la construcción del bloque 19 cafetería están en términos del PMI de la universidad del Pacífico	188.413.105	NO
120	Gestión Agroambiental S.A.S	Elaboración e instalación de estructuras de invernadero con instalación de software y automatización: área micropropagación # 1, área propagación directa # 2	187.824.432	NO
277	Construcciones Eléctricas Y Civiles ZW S.A.S	mejoramiento de las redes eléctricas e iluminación en la sede ciudadela Colpuertos (INTENALCO)	184.038.622	NO
238	Mónica Cecilia Montoya Escobar	Liquidado	180.000.000	NO
239	Camilo González Carreño	Liquidado	180.000.000	NO
282	Fundación IRRADIARTE Cultural	Se requiere una persona natural o jurídica que cumpla con todos los requisitos legales y cuente con el personal experimentado para implementar un plan de cualificación docente no formal a través de un ciclo de capacitaciones complementarias dirigido a los docentes de la universidad del Pacífico	179.998.000	NO
200	S&R Consultores y Abogados S.A.S	Contratación de servicios profesionales para la actualización y diseño de la estructura organizacional de la universidad del Pacífico, bajo un análisis de los estudios previamente contratados, los procesos de la cadena de valor propuesta, los cambios en la normatividades internas y externas para la prestación del servicio educativo con calidad, pertinencia e inclusión, al mismo tiempo la formulación de alternativas de implementación y sus fases, bajo la construcción de escenarios prospectivos que contemplen el desarrollo y crecimiento de la universidad.	179.800.000	NO
117	Ingeniería y Obras del Valle S.A.S	adecuación de laboratorio, procesamiento agroindustrial para los procesos científicos y de investigación en la universidad del Pacífico	179.329.225	NO
287	SOS Ingeniería y Telecomunicaciones S.A.S.	Adquisición de pantallas interactivas inteligentes para salones de clase de la universidad del Pacífico	179.105.001	SI
280	Fundación Selva Pacífico.	Contratar a una persona natural o jurídica para seleccionar y capacitar a 100 docentes de la universidad del Pacífico en las herramientas y plataformas informáticas disponibles en la universidad con el fin de desarrollar procesos educativos pedagógicos y didácticos.	177.950.470	NO
116	Fundación Ecológica Rural y Urbana del Pacífico	Adecuación, instalación de cielo falso en PVC y elementos eléctricos a todo costo entre los bloques de aulas 16, 12 y 7 entre los bloques de circulación 10, 13 y 1.	174.681.819	NO
216	SCIENTIFIC PRODUCTS S.A.S	Adquisición de reactivos para el laboratorio de análisis suelos y aguas (LASA) de la universidad del Pacífico	152.462.601	NO
133	Nodo Pacífico SAS ESP	Servicio de acceso a internet en buenaventura para el campus universitario, la sede de la ciudadela Colpuertos y Granja Sabaletas.	150.000.000	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022 Objeto	Valor Total	Reportado al SIRECI
273	DVRNET SYSTEM S.A.S	Adquisición e instalación a todo costo de sistema de control de acceso biométrico para todos los salones de clases salas de sistemas y laboratorios que se encuentran ubicados en los bloques 7, 11, 12 y 16 del campus universitario de la Universidad del Pacífico.	146.886.955	NO
121	INTERCONSTRUCCIONES JK SAS	interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra cuyo objeto es construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la Universidad del Pacífico.	212.530.600	NO
274	Armando José Vargas Salcedo	Contratación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento técnico par la formulación de la política y modelo metodológico para el emprendimiento en la universidad del Pacífico, realizando un diagnóstico para la construcción colectiva de la política y de la propuesta de modelo metodológico, y generando capacidades por medio de la transferencia de conocimiento de los docentes que apoyaran la unidad de emprendimiento cuando sea formalizada.	134.900.000	NO
76	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	Renovación de licencias Microsoft Open Value Subscription y licencias McAfee endpoint protection para la Universidad del Pacífico.	129.044.790	NO
270	GOLDETECH S.A.S.	Diseño, desarrollo e implementación de un sistema de información para la gestión y acompañamiento de las labores del área de bienestar universitario, que permita la administración y control de actividades de las diferentes áreas, junto con el seguimiento y control de la tasa de deserción y el aumento de la vinculación de estudiantes en la Universidad del Pacífico.	120.000.000	NO
259	Constructora la Excelencia Colombiana CONEXCOL LTDA	Interventoría técnica, administrativa y financiera al proyecto obras de urbanismo para la construcción de los edificios: B-5/ B-6 Y B-20; de la zona uno del campus universitario de la Universidad del Pacífico	108.536.568	NO
218	Fundación Nueva Esperanza y Renacer FUNUES	Implementación y realización de un plan de capacitaciones dirigido a los funcionarios de la universidad del pacífico con enfoque en el personal administrativo, teniendo como base para su implementación el Plan Institucional de Capacitación PIC-2022	103.356.465	NO
262	Corporación para la gestión pública y el desarrollo social proyectar país	Prestación de servicios para la elaboración de diagnóstico general de necesidades, socialización y formulación de distintos proyectos que platea alternativas de solución a problemáticas en los sectores educativos, sociales, comerciales y turísticos en el distrito de Buenaventura	101.500.000	NO
72	Jair Rodríguez Rodríguez	elaboración de los documentos técnicos de soporte del proceso de diagnóstico del plan de ordenamiento territorial del distrito de buenaventura. etapa preliminar	90.000.000	NO
137	Fundación Progreso PAZCIFICO	Formular y ejecutar el programa de promoción y prevención de salud mental para la construcción de una universidad saludable.	88.600.000	NO
217	Ambiente Seguro e Ingeniería S.A.S	Prestación de servicios para la formulación del plan de gestión integral de residuos sólidos en la universidad del pacífico	88.000.000	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022		Reportado al SIRECI
		Objeto	Valor Total	
138	Fundación Progreso PAZCÍFICO	Implementación de estrategias para una universidad inclusiva	55.000.000	NO
204	Eventos Caramelo S.A.S	Apoyo logístico para implementación de estrategias de inclusión para la convivencia y permanencia de los estudiantes de la universidad del Pacífico actividad semana de inducción	5.610.850	NO
		<b>TOTAL</b>	<b>\$18.992.578.667</b>	

Fuente: Universidad del Pacífico e Información reportada en Sireci  
Elaboro: grupo auditor

Así mismo no diligenció información correspondiente al formato F25, "Programación Presupuestal de Gastos para Empresas Industriales y Comerciales del Estado y Sociedades de Economía Mixta con actividades no Financieras", incumpliendo la obligación de efectuar los registros de forma completa, veraz y oportuna.

#### Respuesta Observación No. 30 Registro de Información Sireci

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022		Reportado al SIRECI
		Objeto	Valor Total	
2	Unión Temporal Pacífico Obras	Construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de la Universidad del Pacífico	6.572.189.440	NO
115	Unión Temporal Cerramiento	Construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la Universidad del Pacífico.	2.658.211.287	NO
197	Construcciones MAJA S.A.	Obras de urbanismo para la construcción de los edificios B-5 B-6 y B-20 de la zona 1 del campus universitario de la Universidad del Pacífico.	1.301.772.574	NO

N° Contrato	Contratista	Muestra contractual vigencia 2022		Reportado al SIRECI
		Objeto	Valor Total	
74	Empresa de Seguridad y Vigilancia Privada Puma Ltda	Servicio de vigilancia y seguridad privada para las cinco (5) instalaciones de la Universidad del Pacífico ubicadas: tres (3) sedes de la Universidad del Pacífico ubicadas en el distrito especial de Buenaventura; una (1) sede ubicada en Tumaco – Nariño y; una (1) sede ubicada en Guapi – Cauca.	1.054.291.638	NO
3	SOS Ingeniería y Telecomunicaciones S.A.S.	Adquisición de computadores de escritorio para la renovación de tres salas de sistemas y un laboratorio de idiomas de la Universidad del Pacífico 2021	685.382.000	NO
77	Construcciones y Diseño DIMAR S.A.S	Interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra 002-2022 cuyo objeto es: construcción fase 1 bloque 19 cafetería de la zona 1 en el campus universitario de Universidad del Pacífico	591.492.225	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

79	Imprenta Departamental Soluciones Integrales y de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones IMPRETIC'S	Ejecutar las acciones pertinentes para la aprobación de las tablas de retención documental -TRD- procediendo a revisar, analizar, preparar y documentar los trámites internos de norma para el logro de la validación y aprobación y posteriormente se hará su presentación ante el Archivo General de la Nación-AGN.	400.000.000	NO
73	Fundación Amigos Unidos por el Pacífico	Suministro de alimento para los estudiantes (jornada diurna) de la Universidad del Pacífico (campus universitario - INTENALCO) beneficiados del programa de alimentos	374.100.000	NO
221	Fundación Amigos Unidos por el Pacífico	Contratar a una persona natural o jurídica que preste el servicio de restaurante para los estudiantes de la universidad del Pacífico beneficiados del programa de alimento ubicados en el campus universitario y sede de INTENALCO	296.610.000	NO
122	International Logistics S.A.S	Apoyo en la gestión de fortalecimiento de los investigadores y grupos de investigación para la conservación y mejoramiento del nivel de categoría por Minciencias desarrollando soportes de acciones de apropiación social del conocimiento que permita la difusión a la comunidad académica y científica.	198.000.000	NO
123	International Logistics S.A.S	Procesos de apoyo para el fortalecimiento de la capacidad de gestión editorial y de las publicaciones científicas académicas y divulgativas	198.000.000	NO
215	AMC TECNOLOGIA	Adquirir 40 computadores de escritorio de acuerdo con la política de renovación y adquisición de infraestructura tecnológica de la universidad del pacífico, según acuerdo superior N° 125 del 28 de julio de 2021, para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores	197.960.000	NO
124	International Logistics S.A.S	Procesos de apoyo en el fortalecimiento de las revistas institucionales con fines de indexación.	197.000.000	NO
125	Fundación GENLAB Bochica	Plan de formación para el fortalecimiento de capacidades de los investigadores y estudiantes vinculados a semilleros con fines de producción de insumos que permitan alimentar las revistas institucionales de la Universidad del Pacífico.	197.000.000	NO
202	DVRNET SYSTEM S.A.S	Adquirir dispositivos periféricos, partes y suministros de hardware para renovar y alargar la vida útil del hardware para el servicio educativo y administrativo, así como mejorar el soporte a los estudiantes y colaboradores.	197.000.000	NO
205	FUNINDES	Lineamientos para estructuración y fortalecimiento de los centros de investigación de la universidad del Pacífico con el fin de presentar propuestas para los reconocimientos ante Minciencias.	196.000.000	NO

N° Contrato	Contratista	Objeto	Valor Total	Reportado al SIRECI
136	Civiles y Eléctricos Asociados LTDA	Reubicar la acometida aérea de 13,2 kv de red abierta por acometida subterránea para alimentar la subestación ubicada en el bloque 7 para garantizar la construcción del bloque 19 cafetería están en términos del PMI de la universidad del Pacífico	188.413.105	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

120	Gestión Agroambiental S.A.S	Elaboración e instalación de estructuras de invernadero con instalación de software y automatización: área micropropagación # 1, área propagación directa # 2	187.824.432	NO
277	Construcciones Eléctricas Y Civiles ZW S.A.S	mejoramiento de las redes eléctricas e iluminación en la sede ciudadela Colpuertos (INTENALCO)	184.038.622	NO
238	Mónica Cecilia Montoya Escobar	Liquidado	180.000.000	NO
239	Camilo González Carreño	Liquidado	180.000.000	NO
282	Fundación Cultural IRRADIARTE	Se requiere una persona natural o jurídica que cumpla con todos los requisitos legales y cuente con el personal experimentado para implementar un plan de cualificación docente no formal a través de un ciclo de capacitaciones complementarias dirigido a los docentes de la universidad del Pacífico	179.998.000	NO
200	S&R Consultores y Abogados S.A.S	Contratación de servicios profesionales para la actualización y diseño de la estructura organizacional de la universidad del Pacífico, bajo un análisis de los estudios previamente contratados, los procesos de la cadena de valor propuesta, los cambios en la normatividades internas y externas para la prestación del servicio educativo con calidad, pertinencia e inclusión. al mismo tiempo la formulación de alternativas de implementación y sus fases, bajo la construcción de escenarios prospectivos que contemplen el desarrollo y crecimiento de la universidad.	179.800.000	NO
117	Ingeniería y Obras del Valle S.A.S	adecuación de laboratorio, procesamiento agroindustrial para los procesos científicos y de investigación en la universidad del Pacífico	179.329.225	NO
287	SOS Ingeniería y Telecomunicaciones S.A.S.	Adquisición de pantallas interactivas inteligentes para salones de clase de la universidad del Pacífico	179.105.001	SI
280	Fundación Selva Pacífico.	Contratar a una persona natural o jurídica para seleccionar y capacitar a 100 docentes de la universidad del Pacífico en las herramientas y plataformas informáticas disponibles en la universidad con el fin de desarrollar procesos educativos pedagógicos y didácticos.	177.950.470	NO
116	Fundación Ecológica Rural y Urbana del Pacífico	Adecuación, instalación de cielo falso en PVC y elementos eléctricos a todo costo entre los bloques de aulas 16, 12 y 7 entre los bloques de circulación 10, 13 y 1.	174.681.819	NO
216	SCIENTIFIC PRODUCTS S.A.S	Adquisición de reactivos para el laboratorio de análisis suelos y aguas (LASA) de la universidad del Pacífico	152.462.601	NO
133	Nodo Pacífico SAS ESP	Servicio de acceso a internet en buenaventura para el campus universitario, la sede de la ciudadela Colpuertos y Granja Sabaletas.	150.000.000	NO
273	DVRNET SYSTEM S.A.S	Adquisición e instalación a todo costo de sistema de control de acceso biométrico para todos los salones de clases salas de sistemas y laboratorios que se encuentran ubicados en los bloques 7, 11, 12 y 16 del campus universitario de la Universidad del Pacífico.	146.886.955	NO
121	INTERCONSTRUCCIONES JK SAS	interventoría técnica, administrativa, financiera y jurídica del contrato de obra cuyo objeto es	212.530.600	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

#### Muestra contractual vigencia 2022

N° Contrato	Contratista	Objeto	Valor Total	Reportado al SIRECI
		construcción complementaria de muro perimetral para cerramiento de la Universidad del Pacífico.		
274	Armando José Vargas Salcedo	Contratación de servicios profesionales para la asesoría y acompañamiento técnico par la formulación de la política y modelo metodológico para el emprendimiento en la universidad del Pacífico, realizando un diagnóstico para la construcción colectiva de la política y de la propuesta de modelo metodológico, y generando capacidades por medio de la transferencia de conocimiento de los docentes que apoyaran la unidad de emprendimiento cuando sea formalizada.	134.900.000	NO
76	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	Renovación de licencias Microsoft Open Value Subscription y licencias McAfee endpoint protection para la Universidad del Pacífico.	129.044.790	NO
270	GOLDETECH S.A.S.	Diseño, desarrollo e implementación de un sistema de información para la gestión y acompañamiento de las labores del área de bienestar universitario, que permita la administración y control de actividades de las diferentes áreas, junto con el seguimiento y control de la tasa de deserción y el aumento de la vinculación de estudiantes en la Universidad del Pacífico.	120.000.000	NO
259	Constructora la Excelencia Colombiana CONEXCOL LTDA	Interventoría técnica, administrativa y financiera al proyecto obras de urbanismo para la construcción de los edificios: B-5/ B-6 Y B-20; de la zona uno del campus universitario de la Universidad del Pacífico	108.536.568	NO
218	Fundación Nueva Esperanza y Renacer FUNUES	Implementación y realización de un plan de capacitaciones dirigido a los funcionarios de la universidad del pacífico con enfoque en el personal administrativo, teniendo como base para su implementación el Plan Institucional de Capacitación PIC-2022	103.356.465	NO
262	Corporación para la gestión pública y el desarrollo social proyectar país	Prestación de servicios para la elaboración de diagnóstico general de necesidades, socialización y formulación de distintos proyectos que plantea alternativas de solución a problemáticas en los sectores educativos, sociales, comerciales y turísticos en el distrito de Buenaventura	101.500.000	NO
72	Jair Rodríguez Rodríguez	elaboración de los documentos técnicos de soporte del proceso de diagnóstico del plan de ordenamiento territorial del distrito de buenaventura. etapa preliminar	90.000.000	NO
137	Fundación Progreso PAZCÍFICO	Formular y ejecutar el programa de promoción y prevención de salud mental para la construcción de una universidad saludable.	88.600.000	NO
217	Ambiente Seguro e Ingeniería S.A.S	Prestación de servicios para la formulación del plan de gestión integral de residuos sólidos en la universidad del pacífico	88.000.000	NO
138	Fundación Progreso PAZCÍFICO	Implementación de estrategias para una universidad inclusiva	55.000.000	NO

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

204	Eventos Caramelo S.A.S	Apoyo logístico para implementación de estrategias de inclusión para la convivencia y permanencia de los estudiantes de la universidad del Pacífico actividad semana de inducción	5.610.850	NO
		<b>TOTAL</b>	<b>\$18.992.578.667</b>	

Nos permitimos manifestar lo siguiente: teniendo en cuenta la anterior observación, la Universidad del Pacífico encuentra con alto grado de asombro, lo advertido por la CGR, toda vez que luego de que la DAF en articulación con todo su equipo de apoyo, realizara la trazabilidad de los reportes al SIRECI, encontramos que de los 44 contratos relacionados como NO reportados, 41 SI están reportados, en archivo adjunto enviamos los soportes descargados del SIRECI, que darían cuenta de la anterior afirmación.

#### **Observación 31. Diferencia Inventario Contabilidad. (A) (D)**

La Contraloría General de la Republica, en el ejercicio de sus funciones y, respecto a la auditoría realizada a la Universidad del Pacífico, valido las diferentes transacciones y saldos contables, teniendo en cuenta la influencia que tienen los mismos en las decisiones que han de tomar los usuarios interesados y la importancia que representan para ser útiles en los estados financieros.

Analizó, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo de la entidad considerando el alto porcentaje de participación por 46,34% frente al 100% de los activos, partiendo de los valores plasmados en el estado de Situación Financiera.

Identifico, un alto grado de incertidumbre con respecto a los valores en mención del estado de Situación Financiera, ya que, la entidad no opera de forma articulada el inventario y la contabilidad.

Condición:

La entidad, maneja sus operaciones de forma integral en su Sistema Informático GESTASOFT, el cual, no cuenta con un módulo de inventarios o almacén, como se ilustra a continuación:

**Imagen  
Sistema Informático GESTASOFT**

## ***Universidad del Pacífico***

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Teniendo en cuenta que el sistema, al no contar con un modulo para la administración del inventario, se ve obligado a trabajar de forma desarticulada respecto al módulo de contabilidad, obteniendo como resultado diferencias en los saldos, tal y como se muestra a continuación:

**Cuadro  
Diferencia Contabilidad Inventario**

Detalle	Saldo Contabilidad	Saldo Almacén	Cifras en Pesos
			Diferencia
TERRENOS	3.574.442.550,00	9.602.040.000,00	-6.027.597.450,00
URBANOS	3.159.722.550,00		
CAMPUS UNIVERSITARIO		7.678.300.000,00	
RURALES	414.720.000,00		
SEDE SABALETÁ		159.300.000,00	
SEDE TUMACO		1.664.600.000,00	
SEDE GUAPI		99.840.000,00	
EDIFICIOS Y CASAS	33.337.892.171,38	16.308.551.499,00	17.029.340.672,38

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

EDIFICIOS Y CASAS	33.337.892.171,38		
BLOQUE 11 11-302		10.039.684.149,00	
BLOQUE 11 11-302		1.714.519.792,00	
BLOQUE 11 11-302		1.950.023.274,00	
SEDE ADMINISTRATIVA SABALETA		28.359.692,00	
BLOQUE 11 11-302		2.575.964.592,00	
OFICINAS	7.626.318,00	4.625.310,00	3.001.008,00
OFICINAS	7.626.318,00		
BLOQUE 11 11-302		4.625.310,00	
CAFETERÍAS Y CASINOS	63.285.684,00	151.817.000,00	-88.531.316,00
CAFETERÍAS Y CASINOS	63.285.684,00		
SEDE ADMINISTRATIVA SABALETA		151.817.000,00	
ESTANQUES	5.088.000.000,00	5.088.000.000,00	-
ESTANQUES	5.088.000.000,00		
BLOQUE 11 11-302		5.088.000.000,00	
EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1.154.833.491,00	-	1.154.833.491,00
EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1.154.833.491,00		
<b>TOTAL</b>	<b>39.651.637.664,38</b>	<b>21.552.993.809,00</b>	<b>18.098.643.855,38</b>

Fuente: Saldos Contabilidad e Inventario Universidad del Pacífico  
Elaboro: Universidad del Pacífico

#### Respuesta Observación No. 31 Diferencia Inventario Contabilidad por la Universidad del Pacífico:

El sistema de información Gestasoft es una herramienta administrativa y financiera integral, el cual está compuesto por los siguientes módulos:

- Presupuesto
- Contabilidad
- Contratación
- Pagaduría y tesorería
- Recursos humanos
- Almacén e inventario
- Facturación y cartera

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

Los cuales funcionan con interfaces directa, y se parametrizan de acuerdo a una asignación de funcionalidades por rol y competencia de cada usuario.



De acuerdo a la imagen anterior, se puede evidenciar que el sistema de información Gestasoft si cuenta con un módulo de Almacén e Inventarios, el cual cumple con el objetivo de administrar y controlar la entrada y salida de bienes de consumo y devolutivos.

#### Observación No. 32 Anticipos y Avances sin Legalizar (A)(D)(F)

Esta observación hace referencia a el saldo de la cuenta contable 1906, avances y anticipos entregados, que se evidencia en los estados financieros de la entidad sin legalizar desde el año 2019, 2020, 2021 y 2022.

Constitución Política de Colombia

*Artículo 209: "La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones."*

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

Ley 87 de 1993. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones"

*"Artículo 2. Objetivos del sistema de Control Interno. Atendiendo los principios constitucionales que debe caracterizar la administración pública, el diseño y el desarrollo del Sistema de Control Interno se orientará al logro de los siguientes objetivos fundamentales:*

*(..)*

*a. Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que lo afecten;*

*(..)*

*e. Asegurar la oportunidad y confiabilidad de la información y de sus registros;*

*f. Definir y aplicar medidas para prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que se presenten en la organización y que puedan afectar el logro de sus objetivos;*

*g. Garantizar que el Sistema de Control Interno disponga de sus propios mecanismos de verificación y evaluación;"*

*(...)*

*"Artículo 3. Características del Control Interno. Son características del Control Interno las siguientes:*

*a. El Sistema de Control Interno forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información y operacionales de la respectiva entidad;*

*b. Corresponde a la máxima autoridad del organismo o entidad, la responsabilidad de establecer, mantener y perfeccionar el Sistema de Control Interno, el cual debe ser adecuado a la naturaleza, estructura y misión de la organización;*

*(...)*

El Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera de las Entidades de Gobierno, en el numeral 3 establece los objetivos de la información financiera:

*"Los objetivos de la información financiera están orientados a que esta sea útil para la satisfacción de las necesidades de sus usuarios. En ese sentido, los objetivos de la información financiera de las entidades de gobierno son Rendición de cuentas, Toma de decisiones y Control.*

*El objetivo de Rendición de cuentas pretende que la información financiera sirva a los gestores públicos para suministrar información, a los destinatarios de los servicios y a quienes proveen los recursos, sobre el uso y gestión de estos y el cumplimiento de los objetivos de la política pública y de las disposiciones legales vigentes que regulan la actividad de la entidad.*

*El objetivo de Toma de decisiones pretende que la información financiera sirva a la gestión financiera pública, esto es, a la entidad que la produce para la gestión eficiente de sus recursos y a los usuarios externos para la definición de la política pública, la asignación de recursos y el otorgamiento de financiación.*

*El objetivo de Control pretende que la información financiera sirva para el ejercicio del control en dos niveles: interno y externo. A nivel interno, el control se ejerce mediante el sistema de control interno y, a nivel externo, a través de diferentes instancias tales como la ciudadanía, las corporaciones públicas, el Ministerio Público y los órganos de inspección, vigilancia y control"*

*(...)*

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

*El numeral 4 define las Características Cualitativas de la Información Financiera*

*“Las características cualitativas de la información financiera son los atributos que esta debe tener para que sea útil a los usuarios; es decir, para que contribuya con la rendición de cuentas, la toma de decisiones y el control (...).”*

El numeral 5 determina los Principios de Contabilidad Pública

*“La información financiera de las entidades debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos”.*

El Anexo de la Resolución 193 del 05 de mayo de 2016, de la Contaduría General de la Nación.

*“Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del régimen de contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable”. Define el Control Interno Contable como “el proceso que bajo la responsabilidad del representante legal o máximo directivo de la entidad contable pública, así como de los directivos de primer nivel responsables de las áreas contables, se adelanta en las entidades y organismos públicos, con el fin de lograr la existencia y efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, capaces de garantizar razonablemente que la información financiera, económica, social y ambiental cumpla con las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el Régimen de Contabilidad Pública”.*

*Uno de sus objetivos es garantizar que los hechos económicos de la entidad se reconozcan, midan, revelen y presenten con sujeción al Régimen de Contabilidad Pública.*

En el numeral 3.2.3 determina el Sistema documental:

*“La información debe ser verificable, es decir, debe ser susceptible de comprobaciones y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su procedencia y magnitud; además, debe aplicar siempre los requerimientos establecidos para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos”.*

*“La estructura documental del sistema de contabilidad, la cual fundamenta el requisito de verificabilidad, contribuye de manera integral a la aplicación de los diferentes tipos de control que están definidos constitucional y legalmente”.*

*“El hecho de que la contabilidad deba tener una estructura documental, de una parte, le permite a la administración, dejar constancia escrita de los hechos económicos que se han presentado en el transcurso de un tiempo determinado (período contable), lo que respalda, de manera objetiva, la gestión administrativa y el cumplimiento legal de las disposiciones que la regulan, fortaleciendo la transparencia y la confianza pública. De otra parte, la estructura documental permite que los organismos que ejercen control fiscal (Contraloría General de la República, contralorías departamentales y municipales, y demás instituciones de fiscalización asignadas por la Constitución Política) obtengan las evidencias suficientes y de calidad que los procedimientos y técnicas de fiscalización exigen para efectos de expresar un juicio sobre la información financiera de la cual es responsable el administrador público”.*

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

*“Las entidades deberán estructurar un sistema documental que permita la trazabilidad de los hechos económicos reconocidos durante un periodo contable;(...)”*

3.2.3.1 Soportes documentales, del anexo anteriormente citado se determina:

*“La totalidad de las operaciones realizadas por la entidad deberá estar respaldada en documentos idóneos, de manera que la información registrada sea susceptible de verificación y comprobación exhaustiva o aleatoria; por lo cual, no podrán registrarse contablemente los hechos económicos que no se encuentren debidamente soportados”.*

*(...)*

*“En cada caso, el documento soporte idóneo deberá cumplir los requisitos que señalen las disposiciones legales que le apliquen, así como las políticas y demás criterios definidos por la entidad”.*

*“De conformidad con el desarrollo de la gestión contable por procesos y los manuales de procedimientos implementados en las entidades, se deberá hacer un análisis y evaluación de los diferentes tipos de documentos que sirven de soporte a las operaciones llevadas a cabo, así como de la forma y eficiencia de su circulación entre las dependencias, y entre la entidad y los usuarios externos, con el propósito de tomar las medidas que sean necesarias para garantizar un eficiente flujo de documentos. De igual forma, se deberán implementar los controles necesarios para garantizar la recepción oportuna de los documentos que se generan en otras entidades, los cuales son fundamentales para la ejecución del proceso contable”.*

Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones

*La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.*

La Ley 610 de 2000

*Artículo 3. Gestión fiscal. Para los efectos de la presente ley, se entiende por gestión fiscal el conjunto de actividades económicas, jurídicas y tecnológicas, que realizan los servidores públicos y las personas de derecho privado que manejen o administren recursos o fondos públicos, tendientes a la adecuada y correcta adquisición, planeación, conservación, administración, custodia, explotación, enajenación, consumo, adjudicación, gasto, inversión y disposición de los bienes públicos, así como a la recaudación, manejo e inversión de sus rentas en orden a cumplir los fines esenciales del Estado, con sujeción a los principios de legalidad, eficiencia, economía, eficacia, equidad, imparcialidad, moralidad, transparencia, publicidad y valoración de los costos ambientales.*

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

*Artículo 5. Elementos De La Responsabilidad Fiscal. La responsabilidad fiscal estará integrada por los siguientes elementos: - Una conducta dolosa o culposa atribuible a una persona que realiza gestión fiscal. – Un daño patrimonial al Estado. – Un nexo causal entre los dos elementos anteriores.*

*Artículo 6. Daño patrimonial al estado. Para efectos de esta ley se entiende por daño patrimonial al Estado la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida o deterioro de los bienes o recursos públicos, o a los intereses patrimoniales del Estado, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente e inoportuna, que en términos generales, no se aplique al cumplimiento de los cometidos y de los fines esenciales del Estado, particularizados por el objetivo funcional y organizacional, programa o proyecto de los sujetos de vigilancia y control de las contralorías.*

Ley 734 de 2002. Por la cual se expide el Código Disciplinario Único.

*Artículo 34. Establece los deberes de los servidores públicos  
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.*

*Artículo 35. Prohibiciones. “Incumplir los deberes o abusar de los derechos o extralimitar las funciones contenidas en la Constitución, los tratados internacionales 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 y los contratos de trabajo”*

Ley 1952 de 2019 “Por medio de la cual se expide el Código General Disciplinario, se derogan la Ley 734 de 2002 y algunas disposiciones de la Ley 1474 de 2011, relacionadas con el derecho disciplinario.

*“Artículo 38. Deberes. Son deberes de todo servidor público: 1. Cumplir y hacer que se cumplan los deberes contenidos en la Constitución, los tratados de derechos humanos y 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.*

*Numeral 22. Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados.*

Decreto Ley 403 de 2020

*Artículo 3. Principios de la vigilancia y el control fiscal. La vigilancia y el control fiscal se fundamentan en los principios de eficiencia, eficacia, equidad, economía, concurrencia, coordinación, desarrollo sostenible, valoración de costos ambientales, efecto disuasivo, especialización técnica,*

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

*imposibilidad en el acceso a la información, tecnificación, integralidad, oportunidad, prevalencia, selectividad, subsidiaridad.*

#### Condición

Revisada la información suministrada por la entidad, estados financieros, los libros auxiliares de contabilidad, los cuales se toman como referente, se evidencia que en la cuenta 1906 Avances y Anticipos Entregados, y las subcuentas 19060104 anticipos sobre proyectos de inversión, 19060105 anticipos actividades sindicales, 190604 anticipos para adquisición de bienes y servicios, 190690 otros avances y anticipos, presentan registros contables por valor de \$2.503.214.626,68.

**Cuadro**  
**Anticipos y Avances sin Legalizar**  
Cifras en pesos corrientes

VIGENCIA	SALDO ANTICIPOS Y AVANCE
2019	78.574.247,75
2020	469.704.305,00
2021	930.317.893,35
2022	1.024.618.180,58
<b>TOTAL</b>	<b>2.503.214.626,68</b>

Fuente: Libros Auxiliares contabilidad Unipacífico  
Elaboro: Equipo Auditor

Para el año 2019 la información corresponde a 11 registros contables, por los diferentes conceptos de anticipos y avances.

**Cuadro**  
**Registros Contables Cuenta 1906 año 2019**

Cifras en pesos corrientes

RESUMEN POR CONCEPTOS - AÑO 2019	SALDO ANTICIPOS
REALIZACION LABORATORIO SUELO-CONOCIMIENTO DE MATERIALES-LEVANTAMIENTO DE INFORMACION	27.092.000,00
CONTEXTUALIZAR ESTUDIANTES CON ASPECTOS DE RESERVAS FORESTALES	990.000,00
PRINCIPIOS BASICOS DE GEOLOGIA FISICA Y GEOLOGIA ESTRUCTURAL	2.740.000,00
SESION ORDINARIA DE CONSEJO SUPERIOR	810.682,00
NODO SUR OCCIDENTE DE LA RED COLOMBIANA	461.055,00
SOLICITUD PARA GARANTIZAR EL PAGO DE POLIZA MULTIRIESGO FRENTE A LA PRESENCIA DE EVENTOS O DAÑOS CAUSADOS.	46.165.240,75
DISPONIBILIDAD PARA PARA GARANTIZAR LOS SERVICIOS PUBLICOS QUE USA LA UNIVERSIDAD.	315.270,00

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

RESUMEN POR CONCEPTOS - AÑO 2019	SALDO ANTICIPOS
<b>SALDO TOTAL ANTICIPOS AÑO 2019</b>	<b>78.574.247,75</b>

Fuente: información libros auxiliares de contabilidad cuenta 1906-causaciones pendientes por legalizar  
Elaboro: Equipo Auditor

Para el año 2020 la información corresponde a 14 registro contables, por los diferentes conceptos de anticipos y avances.

**Cuadro**  
**Registros Contables Cuenta 1906 año 2020**

Cifras en pesos corrientes

RESUMEN POR CONCEPTOS AÑO 2020	SALDO DE ANTICIPOS
POLIZA MULTIRIESGO PARQUE AUTOMOTOR	7.173.544,00
ADQUISICION POLIZA DE SEGUROS ACCIDENTE O MUERTE PARA LOS 3500 ESTUDIANTES REGULARES Y CURSOS LIBRES PERIODO 2020-1 Y 2020-2	27.317.978,00
ORDENAR EL PAGO DE PERSONAS QUE QUEDARON PENDIENTES A PAGAR -1	3.571.200,00
DESARROLLAR ELEMENTOS Y PAUTAS NECESARIAS PARA LA GENERACION DE CAPACIDADES INSTITUCIONALES.	20.750.000,00
CONTRATAR CON UNA PERSONA NATURAL O JURIDICA PARA LA FORMULACION DEL PLAN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA DE LA UNIVERSIDAD.	142.681.289,00
ADQUISICION DE POLIZA DE SEGURO PARA LOS BIENES MUEBLE E INMUEBLES RESPONSABILIDAD CIVIL.	58.734.128,00
POLIZA EXIGIDA CONTRATO INTERADMITIVO #DPO2020-1519, POLIZA GARANTIA DE CUMPLIMIENTO DEL CANAL YUBARTA TELEVISION	13.751.800,00
SEGURO OBLIGATORIO PARA VEHICULOS DE LA ENTIDAD	1.164.100,00
ANTICIPO 50% CONTRATO No. 291 de DICIEMBRE 24 DE 2019	112.400.000,00
CONTRUCCION DE LA PRIMERA FASE DE LA UNIDAD HABITACIONAL UNIVERSITARIA DENTRO DEL CAMPUS	59.098.520,00
CONFORME AL ACTA DEL 20 DE FEBRERO DE 2020 DEL COMITE DE CONCILIACION, SE SUGIRIO EL PAGO AL SEÑOR SEBASTIAN LOANGO IDENTIFICADO CON CEDULA N°10385825	23.061.746,00
<b>SALDO TOTAL ANTICIPOS 2020</b>	<b>469.704.305,00</b>

Fuente: información libros auxiliares de contabilidad cuenta 1906-causaciones pendientes por legalizar  
Elaboro: Equipo Auditor

Para el año 2021 la información corresponde a 14 registros contables, por los diferentes conceptos de anticipos y avances.

**Cuadro**  
**Registros Contables Cuenta 1906 año 2021**

Cifras en pesos corrientes

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

<b>RESUMEN PORS CONCEPTOS AÑO 2021</b>	<b>SALDO DE ANTICIPO</b>
ADQUISICION DE POLIZAS GLOBAL- GARANTIAS- BIENES MUEBLES E INMUEBLES	124.075.507,00
INTERVENTORIA TECNICAS PAVIMENTO ACCESO NORTE Y SUR/CONSTRUCCION PRIMERA FASE UNIDAD HABITACIONAL	26.481.152,35
REALIZAR PRIMERA CONVOCATORIA PARA LA REVISTA MONOGRAFICA No.1 A PUBLICAR EN FEBRERO DE 2022.	7.000.000,00
IMPERMEABILIZACIÓN DE 18 ESTANQUES	71.400.000,00
VIAS PERMIETRALES, CONSTRUCCION DE PAVIMENTO ACCESO NORTE Y SUR DE LA U.	696.967.984,00
SEGURO OBLIGATORIO SOAT PARQUE AUTOMOTOR DE LA UNIVERSIDAD	1.193.250,00
TRABAJO DE CAMPO - EXAMINAR ASPECTOS BASICOS BIOLOGIA DE LAS ESPECIES...	3.200.000,00
<b>SALDO TOTAL ANTICIPOS 2021</b>	<b>930.317.893,35</b>

Fuente: información libros auxiliares de contabilidad cuenta 1906-causaciones pendientes por legalizar  
Elaboro: Equipo Auditor

Para el año 2022 la información corresponde a 16 registros contables, por los diferentes conceptos de anticipos y avances.

**Cuadro  
Registros Contables Cuenta 1906 año 2022**

Cifras en pesos corriente

<b>RESUMEN POR CONCEPTO</b>	<b>SALDO DE ANTICIPOS</b>
POLIZA MULTIRIESGO PARQUE AUTOMOTOR TRES CAMIONETAS DOS MOTOS	5.831.488,00
POLIZA DE MANEJO GLOBAL	57.120.000,00
POLIZA BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE RESPONSABILIDAD CIVIL DE LA UNIVERSIDAD	87.473.198,00
POLIZA DE SEGURO EN CASO DE ACCIDENTES O MUERTE PARA LOS 3,200 ESTUDIANTES MATRICULADOS	16.332.000,00
POLIZA SEGURO DE CUMPLIMIENTO EN CONTRATOS INTERADMINISTRATIVOS No.52-44-101010046- No. 52-44-101010045-No. 52-44-101010044	10.776.812,33
INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA FINANCIERA Y JURIDICA DEL CONTRATO DE OBRA 002-2022 CONSTRUCCION FASE 1 BLOQUE 19 CAFETERIA DE LA ZONA 1	44.351.914,25
CONSTRUCCIÓN FASE 1 BLOQUE 19 CAFETERIA DE LA ZONA 1 EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO	760.420.268,00

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

RESUMEN POR CONCEPTO	SALDO DE ANTICIPOS
ESTABLECER CONVERSION ALIMENTICIA ... CAMARON CUCHILA - PLAN DE FORMACIÓN PARA EL FORTALECIMIENTO DE INVESTIGADORES Y ESTUDIANTES	12.312.500,00
EJECUTAR ACCIONES PERTINENTES A LA APROBACION DE LAS TABLAS DE RETENCIÓN DOCUMENTAL	10.000.000,00
VALOR ENTREGADO A SINTRAUNICOL BUENAVENTURA PARA SER UTILIZADOS COMO APOYO ECONOMICO PARA LA REALIZACIÓN DE CURSOS, TALLERES Y SEMINARIOS	20.000.000,00
<b>SALDO TOTAL ANTICIPOS 2022</b>	<b>1.024.618.180,58</b>

Fuente: información libros auxiliares de contabilidad cuenta 1906- resumen de causaciones pendientes por legalizar  
Elaboro: Equipo Auditor

#### Respuesta Observación No. 32 Anticipos y Avances sin Legalizar (A)(D)(F)

Con respecto a lo manifestado en esta observación en el sentido que: “Los Estados Financieros de la entidad presentan una inadecuada revelación de los saldos de la cuenta 1906”, es importante tener en cuenta que los anticipos representan los valores entregados por la entidad, en calidad de avance o anticipo para la obtención de bienes y servicios.

En el momento en que se perfeccione bien sea la adquisición de un bien, la materialización de un servicio por el proveedor, contratista o el empleado se procede a realizar los respectivos registros de las transacciones en la cuenta correspondiente y al reconocimiento de hechos económicos, los cuales deben quedar dentro de la vigencia en la cual se causen.

Si bien es cierto, que la universidad en vigencias anteriores ha tenido dificultades con la legalización de algunos anticipos, en esta se han realizado eminentes gestiones de cobro, lo cual se ha evidenciado en un mayor nivel de legalizaciones y recuperación de valores de vigencias anteriores.

En la información que presenta el equipo auditor en los cuadros “Registros Contables Cuenta 1906 en los años 2019 al 2022”, involucran conceptos que no corresponden a este grupo de cuenta, sino, a la cuenta 1905 (Gastos pagados por anticipado), esta situación distorsiona totalmente el análisis, puesto que la cuenta 1906 se afecta con las legalizaciones de los anticipos entregados a contratistas, a quienes adelantan procesos de investigación y por actividades sindicales; cuando realizan la legalización correspondiente, mientras que la cuenta 1905 en la cual se registran los gastos o servicios pagados por anticipado, los cuales se diferan y amortizan durante el periodo para el cual fueron contratados, por esa razón, estos dos grupos de cuentas, no pueden asociarse, pues la última debe presentar resultado al final del periodo o solo corresponder a lo que falta por amortizar. Adicional a lo anterior, los saldos que se muestran en los cuadros resumen no corresponden a los existentes en la contabilidad de la Universidad del Pacífico, con corte al 31 de diciembre de 2022, como tampoco a los estados financieros que resumen dicho periodo contable.

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Por esta razón, se nos vuelve lógicamente imposible de dar una aclaración consistente y válida para observación y la condición 32.

### **Observación No. 33 Pago Pólizas de Seguros Vehículos Inutilizados (A) (D) (F)**

Esta observación se enfoca en la compra de pólizas de seguros responsabilidad civil, por parte de la universidad, para el parque automotor el cual se encuentra en condición de abandono y mal estado.

#### **Condición**

Revisada la información suministrada por la entidad, libros auxiliares de contabilidad la cuenta 190501 Bienes y servicios pagados por anticipado seguros, se evidencia la compra de *“adquisición de pólizas multirriesgo y de responsabilidad civil para el parque automotor de propiedad de la universidad del pacífico, el cual está conformado por los siguientes vehículos: camioneta Renault Duster, modelo 2013 de placas OOJ 540, camioneta Toyota Pickup sencilla modelo 2001 de placas OOJ -540, camioneta Toyota pickup sencilla modelo 2001 de placas OOJ -484, motocicletas Suzuki AX, modelo 2006 de placas OVK 14 y Honda eco modelo 2012 de placas OWI”*.

Durante la visita de auditoría realizada por el equipo auditor a las instalaciones de la Universidad en Buenaventura, se observó la existencia de dos vehículos camionetas Renault Duster modelo 2013, de placas OOJ, Camioneta Pickup sencilla modelo 2001 OOJ 484 los cuales se encuentran en estado de total abandono inmovilizados, desde el año 2021, que no están prestando ningún servicio a la entidad.

La Universidad realiza el pago por \$5.831.488, con facturas No. POP5129, POP5128, POP5095, POP5096, Contrato No. 02-2022 a través de la cuenta corriente No. 11100571-30 FiduOccidente - Recursos de la Nación, mediante el comprobante de egreso 48648 del 9 de mayo de 2022.

#### **Respuesta Observación No. 33 Pago Pólizas de Seguros Vehículos Inutilizados**

No obstante que los vehículos, desde finales del 2022, no se encuentran operativos y que ya cumplieron su vida útil, se realizaron operaciones de recuperación para la camioneta de placa OOJ 484, la cual prestó servicio hasta los primeros meses del 2022, y el vehículo de placa OOJ 540 que se desplazó hasta la ciudad de Cali, para tratar de recuperarlo, y dado que los costos de operación son demasiado altos se optó por no hacerlo y darle de baja mediante proceso de remate, al igual que el anterior.

La adquisición de la póliza porque en el movimiento de los vehículos era una condición para poderlo hacer.

### **Observación No. 34. Viáticos sin Legalizar (A) (D) (F)**

El equipo auditor de la Contraloría General de la República, en el desarrollo de las actividades propias y, respectivas frente a la auditoría a la Universidad del Pacífico, a octubre de 2023, en la cual se evaluaron los diferentes hechos económicos, los resultados de la gestión fiscal de la entidad y el cumplimiento de la normatividad vigente aplicable a los diferentes procesos desarrollados.

## **Universidad del Pacífico**

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Observo, que de acuerdo a los movimientos contables de la entidad existen avances pendientes por legalizar en cuantía de \$343.250.204 de los cuales, \$ 172.655.304 corresponden al corte de diciembre de 2022 y, \$170.594.900 al de octubre de 2023, girados en su momento a funcionarios para cubrir viáticos y gastos de viaje.

**Condición:**

Se identifico que, al no legalizar los dineros girados por concepto de viáticos, se desconoce el uso dado a los mismos, por cuanto no es posible establecer el cumplimiento de lo ordenado en los respectivos actos administrativos. Dichos montos, se relacionan a continuación:

**Cuadro  
Avances sin legalización**

Cifras en Pesos

Identificación	Nombre	Saldo
CC - 1915XXXX	ALBERTO CONGO BORJA	\$2.284.340
CC - 1649XXXX	ALEXANDER GIPIS SAAVEDRA	\$283.682
CC - 1650XXXX	ALEXANDER ITURRE CAMPIÑO	\$942.661
CC - 3158XXXX	ALEXANDRA JOHANNA RIVAS PEREA	\$1.359.796
CC - 111174XXXX	ANDERSON ARROYO ARROYO	\$5.848.219
CC - 111174XXXX	ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ	\$163.114
CC - 1646XXXX	ARCESIO JIMENEZ MOSQUERA	\$2.541.647
CC - 1678XXXX	ARLIN VALVERDE SOLIS	\$2.238.342
CC - 1683XXXX	CARLOS ALBERTO PALACIOS SINISTERRA	\$975.956
CC - 9452XXXX	CARLOS ALBERTO VALDERRAMA RENTERIA	\$617.033
CC - 3165XXXX	CAROL ADRIANA CAICEDO REBOLLEDO	\$480.283
CC - 111175XXXX	CRISTIAN ALEJANDRO ARANGO QUIRA	\$1.808.342
CC - 1694XXXX	DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA	\$9.202.037
CC - 1649XXXX	DAGOBERTO TORRES VALENCIA	\$2.743.668
CC - 1447XXXX	DEIBI MANCILLA CAICEDO	\$1.586.664
CC - 111626XXXX	DIEGO ALEJANDRO YEPES PIEDRAHITA	\$123.876
CC - 1679XXXX	DIEGO FERNANDO IGLESIAS	\$9.983.292
CC - 7941XXXX	DIEGO FERNANDO OROZCO TOVAR	\$6.866.141
CC - 113060XXXX	EDGAR EDUARDO CASTILLO RODRIGUEZ	\$200.259
CC - 7011XXXX	EDUARDO ANTONIO GARCIA VEGA	\$3.593.691
CC - 5425XXXX	ELCY DEL CARMEN ASPRILLA CORDOBA	\$1.012.865
CC - 105944XXXX	ERLENDY IBARBO PERLAZA	\$617.033
CC - 1648XXXX	FELIX SUAREZ REYES	\$14.396.517
CC - 1649XXXX	FERNEY OSMA MEJIA	\$6.780.000
CC - 1298XXXX	FRANCISCO JAVIER PAREDES VALLEJO	\$2.092.553
CC - 1179XXXX	FRANCISCO RENZO MARTINEZ VALOYES	\$543.918
CC - 7968XXXX	FREDDY ARMANDO ANGULO VALENCIA	\$235.057
CC - 1299XXXX	GEOVANNI ORLANDO GOMEZ CERON	\$220.000

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

CC - 3138XXXX	GLORIA INES SOLIS CAICEDO	\$922.856
CC - 1759XXXX	GREISON MORENO MURILLO	\$736.514
CC - 616XXXX	GUSTAVO MESTIZO RUIZ	\$9.189.055
CC - 9441XXXX	HAROLD ALBERTO TAVERA JARAMILLO	\$1.036.355
CC - 1649XXXX	HEBERT SANTIAGO CORTES VILLA	\$1.257.013
CC - 1055XXXX	HECTOR CASTRO NOVITEÑO	\$3.461.429
CC - 113061XXXX	HEIDY VANESSA OBANDO LARA	\$848.779
CC - 1488XXXX	HERNAN ORDOÑEZ VALVERDE	\$397.081
CC - 1447XXXX	HERNAN HIDELBERG GOMEZ ESTUPIÑAN	\$736.514
CC - 1938XXXX	HUGO FREDY ORDOÑEZ MOSQUERA	\$3.229.871
CC - 6693XXXX	IRMA MARIA PAYAN MORENO	\$1.386.013
CC - 1694XXXX	JADER ALVEIRO RAMIREZ HENAO	\$664.309
CC - 111445XXXX	JAIME ESTEBAN GODOY NAVIA	\$2.179.035
CC - 610XXXX	JEMAY PARRA OCAMPO	\$1.935.520
CC - 1669XXXX	JESUS GORKYS MURILLO MOSQUERA	\$3.593.770
CC - 111181XXXX	JHON ANTON IBARBO PERLAZA	\$1.661.731
CC - 106111XXXX	JHON EDIER LERMA RIASCOS	\$617.033
CC - 111624XXXX	JHON FREDDY CARDONA MUÑOZ	\$1.427.838
CC - 1038XXXX	JHON FREDY SINISTERRA PIEDRAHITA	\$34.648.000
CC - 9447XXXX	JHON JAIRO LLANTEN OLANO	\$1.301.731
CC - 111175XXXX	JHONNY JAIR CASQUETE ORDOÑEZ	\$20.046.304
CC - 1648XXXX	JOHN EDILBERTO MONTAÑO OCORO	\$89.280
CC - 9444XXXX	JOHN JAIRO TORRES GRANJA	\$617.033
CC - 1694XXXX	JORGE IVAN RENGIFO ABADIA	\$1.036.355
CC - 113059XXXX	JOSE EVER MOSQUERA GONGORA	\$751.425
CC - 9437XXXX	JOSE FRANCISCO MORENO ASPRILLA	\$5.048.548
CC - 1480XXXX	JOSE GUILLERMO VALENCIA FRANCO	\$5.898.851
CC - 1648XXXX	JOSE IGNACIO CALDERON CUEVAS	\$1.997.174
CC - 9444XXXX	JUAN CARLOS VALDES HUAZA	\$568.455
CC - 1650XXXX	JULIO CESAR CAMPO MARINEZ	\$2.263.435
CC - 111176XXXX	JULIO CESAR PAREDES BETANCOURT	\$192.628
CC - 3846XXXX	KATY YOLIMA CABEZAS QUIÑONES	\$2.516.753
CC - 3144XXXX	LESSI SOCORRO SALAZAR VALENCIA	\$1.693.378
CC - 1650XXXX	LIDES LEONARDO LERMA BONILLA	\$1.557.615
CC - 481XXXX	LUIS BONILLA ESPINOZA	\$36.190.000
CC - 1660XXXX	LUIS ENRIQUE CAICEDO RESTREPO	\$1.441.727
CC - 3138XXXX	MABEL LOBATON SINISTERRA	\$3.177.701
CC - 2936XXXX	MAGALY CAICEDO MONDRAGON	\$209.321
CC - 986XXXX	MANUEL ALBERTO GONZALEZ GONZALEZ	\$3.900.000
CC - 1650XXXX	MANUEL YIMINSON HINESTROZA ANGULO	\$1.234.622
CC - 9444XXXX	MARCO ANTONIO VALENCIA CARDENAS	\$866.397
CC - 6674XXXX	MARIA ELENA OLAYA CONGOLINO	\$1.586.664
CC - 6694XXXX	MARINELLA ASPRILLA HURTADO	\$51.281.015
CC - 111209XXXX	MARIO FERNANDO PEREIRA ROLDAN	\$1.774.143
CC - 1692XXXX	MARLON JAIR CHAGUENDO GOMEZ	\$578.813

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
 Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
 Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
 Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
 Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

CC - 1447XXXX	MIGUEL ANTONIO GAVIRIA LOZANO	\$1.003.626
CC - 108720XXXX	MIRYENS ELIZABETH SOLIS MINA	\$3.053.105
CC - 9440XXXX	NILSEN LEONARDO LASSO RIVAS	\$1.357.655
CC - 108826XXXX	NIXON ARBOLEDA MONTAÑO	\$315.270
CC - 1649XXXX	NORMAN RENTERIA RAMOS	\$2.986.000
CC - 7966XXXX	OSCAR JEHINY LARRAHONDO RAMOS	\$5.410.035
CC - 1667XXXX	PEDRO ANTONIO TABARES BERON	\$13.000
CC - 8041XXXX	PEDRO NEL VIVEROS TARQUINO	\$708.834
CC - 9445XXXX	PEDRO NOLASCO ARBOLEDA CASTRILLON	\$801.340
CC - 1650XXXX	SAMMY MAURICIO CAICEDO HURTADO	\$1.790.235
CC - 1650XXXX	SANDRO BANGUERA GARCES	\$141.841
CC - 111644XXXX	SANTIAGO CALVO VALENCIA	\$123.876
CC - 114895XXXX	SILVIA ALEJANDRA LOZANO COPETE	\$1.392.661
CC - 1654XXXX	SILVIO HURTADO RODRIGUEZ	\$2.516.753
CC - 111178XXXX	SINDY OFELIA MARTINEZ CAICEDO	\$383.899
CC - 3137XXXX	SONIA PIEDAD MONTAÑO REEDING	\$3.369.913
CC - 111473XXXX	TIBISSAY ZULENY HERNANDEZ MEDINA	\$200.259
CC - 1648XXXX	URBANO ANGULO MOSQUERA	\$2.447.879
CC - 1650XXXX	VICTOR HUGO MORENO MORENO	\$4.061.181
CC - 111179XXXX	VICTOR HUGO RUA LOPEZ	\$2.319.000
CC - 437XXXX	WILLIAN SOLIS PEREZ	\$1.489.093
CC - 1649XXXX	WILSON CAICEDO ANGULO	\$2.114.948
CC - 1648XXXX	YIMINSON FIGUEROA CARABALI	\$4.033.670
CC - 1650XXXX	YIMMINSON SOLIS ESTUPIÑAN	\$1.103.295
CC - 6674XXXX	YOMAIRA ANGULO ALEGRIA	\$2.514.344
CC - 2950XXXX	YURLEY CUENCA MONTENEGRO	\$109.422
<b>TOTAL</b>		<b>\$343.250.204</b>

Fuente: Sistema Informático GESTASOFT de la Universidad del Pacífico

Elaboro: Equipo Auditor

#### Respuesta Observación No. 34. Viáticos sin Legalizar

A pesar de que se presenta incumplimiento en la legalización oportuna de avances de viáticos, gastos de viaje y apoyos económicos por parte de los beneficiarios, la universidad a través de la oficina de tesorería ha realizado gestiones administrativas que permitan la legalización de los mismos, entre las acciones que han realizado están las cartas de cobro y en el mes de diciembre del 2022 se hicieron descuentos a algunas personas, de sus pagos en la liquidación definitiva.

Debemos reconocer que el no cumplimiento oportuno de la legalización de los avances entregados afecta el principio de causación y ejecución de los gastos e ingresos los cuales deben estar realizados en el periodo contable.

Se anexan evidencias de las gestiones de cobro año 2022 y 2023.

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602) 2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

### Observación No. 35. Equipos de Cómputo (A)(D)(F)

La observación obedece a que la entidad adquirió 394 computadores mediante el contrato No. 089 del 2020, de los cuales 393 fueron entregados a estudiantes mediante el contrato de comodato No. 077 del 2020; evidenciando que no fueron reintegrados 36 de los mismo al almacén.

### Condición

La Universidad del Pacífico, mediante el contrato No. 089 de 2020 adquirió 394 computadores por valor unitario de \$ 1.779.188.

A través del Contrato de Comodato No. 077 del 2020 entregó a los estudiantes 393 de estos equipos con el fin de dar continuidad al programa académico mediante clases virtuales en el periodo 2020-2021.

En visita realizada por la comisión auditora del 23 al 27 de octubre de 2023, se evidencio la inexistencia física de 36 computadores en el almacén, los cuales se relacionan a continuación:

**Cuadro  
Computadores Sin Devolución**

Cifras en Pesos

Ítems	Detalle	N° Comodato	Serie
1	Lenovo Ideapad S145-14IIL	40	PF1CL5RL
2	Lenovo Ideapad S145-14IIL	71	PF2689RS
3	Lenovo Ideapad S145-14IIL	73	PF267LSJ
4	Lenovo Ideapad S145-14IIL	112	PF269FY4
5	Lenovo Ideapad S145-14IIL	113	PF1CM0Y1
6	Lenovo Ideapad S145-14IIL	123	PF1C42NQ
7	Lenovo Ideapad S145-14IIL	126	PF26A17S
8	Lenovo Ideapad S145-14IIL	135	PF1C3Z4Q
9	Lenovo Ideapad S145-14IIL	143	PF1C42PK
10	Lenovo Ideapad S145-14IIL	147	PF1C4X9X
11	Lenovo Ideapad S145-14IIL	153	PF1CTHR7
12	Lenovo Ideapad S145-14IIL	191	PF1C4NPF
13	Lenovo Ideapad S145-14IIL	193	PF269N31
14	Lenovo Ideapad S145-14IIL	194	PF1C4KZ2
15	Lenovo Ideapad S145-14IIL	205	PF267LTP

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

16	Lenovo Ideapad S145-14IIL	221	PF1CM6F4
17	Lenovo Ideapad S145-14IIL	227	PF1CKJL4
18	Lenovo Ideapad S145-14IIL	232	
19	HP - 14-ck0040la	250	5CG0113SJS
20	HP - 14-ck0040la	281	5CG0113RLP
21	HP - 14-ck0040la	282	5CG0113S19
22	HP - 14-ck0040la	305	5CG0113QZ5
23	HP - 14-ck0040la	315	5CG01158WW
24	HP - 14-ck0040la	325	5CG01158VJ
25	HP - 14-ck0040la	326	5CG01158XN
26	HP - 14-ck0040la	347	5CG0113Q77
27	HP - 14-ck0040la	349	5CG0113Q66
28	HP - 14-ck0040la	350	5CG0113Q5Q
29	HP - 14-ck0040la	352	5CG0113SBR
30	HP - 14-ck0040la	353	5CG0113P6Z
31	HP - 14-ck0040la	355	5CG0113S11
32	HP - 14-ck0040la	357	5CG0113Q6X
33	HP - 14-ck0040la	358	5CG0113Q6Y
34	HP - 14-ck0040la	369	5CG0113S1Y
35	HP - 14-ck0040la	383	5CG0113RKP
36	Lenovo Ideapad S145-14IIL	72	PF267SWJ

Fuente: Listado de Portátiles Pendientes por Entrega  
Elaboro: Universidad del Pacífico

Como se ilustra en el cuadro siguiente, los equipos en mención fueron adquiridos en su totalidad hasta la fecha de 28 de mayo del 2020, por la cantidad definida inicialmente, con un valor unitario de \$1.779.188, constituyéndose detrimento patrimonial por \$64.050.761.

#### Cuadro Perdida Fiscal Computadores

Cifras en Pesos

Detalle	Fecha	Cantidad	Valor
Computadores	28/05/20	36	\$64.050.761

Fuente: Contrato 089 de 2020, Comodato 077 de 2020 e Inventario Físico de la entidad

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia





DAF-0105

Elaboro: Equipo auditor

La situación detectada le resta utilidad a la información financiera, dado que no revela fielmente el valor de la cuenta 1670 equipos de comunicación y computación, es decir, la información financiera no cumple con las características fundamentales de Relevancia y Representación fiel establecidas en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, de tal manera que sobreestima los saldos a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$64.050.761.

#### Respuesta Observación No. 35. Equipos de Cómputo (A)(D)(F)

Durante el efecto de la pandemia, dado que la universidad desarrollo la actividad misional en una presencialidad asistida por tecnología, para lo cual adquirió 394 equipos de cómputo, para ser entregados a los estudiantes de los diferentes programas académicos, para que a través de ellos pudieran conectarse y atender sus actividades académicas complementario a ellos ofreció SimCard que permitieran acceso vía Internet y conectarse a sesiones de clase con los docentes, cumpliendo con el propósito fundamental de no afectar el desarrollo académico.

Pese a todo el esfuerzo, y en algunos casos por situaciones fortuitas y especiales, no ha sido posible que la totalidad de los estudiantes devuelvan los equipos de cómputo, quienes han manifestado pérdida y deterioro de algunos, que son los que en este momento conllevan a la observación que nos formula la CGR. Por ello, la universidad ha evaluado afectar la póliza de seguro por este concepto y recuperar el valor de los 36 equipos.

#### Observación No. 36. Rendimiento financiero de Inversiones (A)(D)

La observación hace referencia al registro de los rendimientos financieros de la cuenta 122116 Cartera de inversiones Colectivas, ya que presenta saldo a diciembre 31 de 2022 por mayor valor de lo reportado en el extracto bancario.

#### Condición

Se evidencia que la fiduciaria de Occidente reporta información del número de producto 1101202000490, denominado Unipacífico-Occitoresos, la cual se encuentra registrada en la contabilidad de la universidad en la cuenta 122116 como Cartera de Inversión Colectiva, esta cuenta con respecto a los registros en los libros contables y las notas a los estados financieros presenta diferencia según detalle:

**Cuadro**  
**Diferencia Rendimientos Financieros cuenta 122116**

Cifras en pesos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo en libros Dbre 31/2022	Saldo Extracto Dbre 31/2022	Saldo Certificación Fiducia a Dbre 31/2022	Diferencia
122116	Fondos de Inversión Colectiva	47.892.272,69	47.656.952,26	47.656.952,26	235.320,43

Fuente: libros contables- Notas a los EEFF de la universidad- certificación y extractos bancarios

## Universidad del Pacífico

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

La diferencia de \$235.320,43, sobrestima la cuenta 122116 en los estados financieros.

**Respuesta Observación No. 36 Rendimiento financiero de Inversiones por la Universidad del Pacífico:**

La universidad gestionará con la fiducia toda la información, desde el origen de esta cuenta, para hacer un análisis de la trazabilidad respectiva y realizar el ajuste, que de acuerdo con la realidad corresponda.



## ***Universidad del Pacífico***

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo  
Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299  
Correo Electrónico: [info@unipacifico.edu.co](mailto:info@unipacifico.edu.co)  
Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)  
Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



DAF-0105

Se entrega la segunda parte de las respuestas a las observaciones formuladas por proceso de cargue para agilizar el mismo.

Atentamente

  
ARLIN VALVERDE SOLIS  
Rector

***Universidad del Pacífico***

Campus Universitario Km 13 vía al aeropuerto -Barrio el Triunfo

Teléfonos (602)2405555 Fax (602) 2449675 Apartado 10299

Correo Electrónico: [Info@unipacifico.edu.co](mailto:Info@unipacifico.edu.co)

Página Web: [www.unipacifico.edu.co](http://www.unipacifico.edu.co)

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia