



**CONTRALORÍA AUXILIAR DE AUDITORÍA INTEGRADA**

**MUNICIPIO MEDELLIN - ANTIOQUIA**

**TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU**

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO**

**VIGENCIA 2024**

**INFORME FINAL**

**Medellín**

**MARZO de 2025**



**ENEDITH DEL CARMEN GONZÁLEZ HERNÁNDEZ**  
Contralora de Antioquia

**ANDREA BEDOYA PULGARIN**  
Subcontralora

**JUAN CARLOS ZAPATA PIMIENTA**  
Contralor Auxiliar de Auditoria Delegada

**CARLOS MARIO GOMEZ RUIZ**  
Contralor Auxiliar de Auditoría Integrada

**EQUIPO DE AUDITORÍA**

**JAIME ANDRES GRISALES GALLEGO**  
Supervisor

**EDISSON DE J. GOMEZ ARISTIZABAL**  
Líder de auditoría

**FERNANDO ARTURO JARAMILLO ARBELAEZ**  
Auditor

**JHEYMERS BUENAÑOS IBARGUEN**  
Auditor

**HENRY JAVIER CARDENAS OCHOA**  
**AIDEE AGUIRRE MUNOZ**  
Abogados



**TABLA DE CONTENIDO**

<b>1.</b>	<b>HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO .....</b>	<b>5</b>
<b>2.</b>	<b>NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL.....</b>	<b>7</b>
<b>3.</b>	<b>OBJETIVO DE LA AUDITORÍA .....</b>	<b>9</b>
<b>3.1.</b>	<b>OBJETIVO GENERAL .....</b>	<b>9</b>
<b>3.2.</b>	<b>FUENTES DE CRITERIO .....</b>	<b>9</b>
<b>3.3.</b>	<b>ALCANCE DE LA AUDITORÍA .....</b>	<b>9</b>
<b>3.4.</b>	<b>LIMITACIONES DEL PROCESO .....</b>	<b>10</b>
<b>3.5.</b>	<b>CONCEPTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO.....</b>	<b>10</b>
<b>4.</b>	<b>BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL .....</b>	<b>11</b>
<b>5.</b>	<b>CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA .....</b>	<b>12</b>
<b>6.</b>	<b>RELACIÓN DE HALLAZGOS .....</b>	<b>13</b>
<b>7.</b>	<b>PLAN DE MEJORAMIENTO.....</b>	<b>13</b>
<b>8.</b>	<b>MUESTRA DE AUDITORÍA .....</b>	<b>15</b>
<b>9.</b>	<b>OBJETIVOS Y CRITERIOS .....</b>	<b>23</b>
<b>9.1.</b>	<b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS .....</b>	<b>23</b>
<b>9.2.</b>	<b>CRITERIOS DE AUDITORÍA .....</b>	<b>24</b>
<b>10.</b>	<b>RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.....</b>	<b>24</b>
<b>10.1.</b>	<b>OBJETIVO ESPECÍFICO No. 1 .....</b>	<b>24</b>
<b>10.1.1.</b>	<b>Criterio de evaluación .....</b>	<b>25</b>
<b>10.2.</b>	<b>OBJETIVO ESPECÍFICO No. 2 .....</b>	<b>27</b>
<b>10.2.1.</b>	<b>Criterio de evaluación .....</b>	<b>27</b>
<b>10.3.</b>	<b>OBJETIVO ESPECÍFICO No. 3 .....</b>	<b>27</b>
<b>10.3.1.</b>	<b>Criterio de evaluación .....</b>	<b>27</b>



<b>11. OTRAS ACTUACIONES .....</b>	<b>28</b>
<b>12. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORIAS .....</b>	<b>29</b>
<b>13. ANEXO.....</b>	<b>30</b>



## 1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

Una vez realizado el proceso de Auditoría de Cumplimiento a la vigencia 2024 al Tecnológico de Antioquia IU, se resaltan algunos aspectos que a juicio de la Contraloría General de Antioquia –CGA- son relevantes y contribuyeron al pronunciamiento sobre los conceptos referidos en el presente informe.

### Macro-proceso Presupuestal.

El resultado de la evaluación efectuada a la Gestión Contractual en la plataforma de Gestión Transparente, determinó que si bien la Institución Universitaria Tecnológico de Antioquia IU, rindió la contratación en las plataformas digitales de Gestión Transparente y SECOP por la vigencia 2024, se presentan observaciones administrativas producto de la revisión de las diferentes etapas contractuales. Todas las observaciones se detallan en este informe.

El Tecnológico de Antioquia IU, suscribió ochocientos cincuenta y ocho (858) contratos por valor de \$ 58.923.941.175, de los cuales para el desarrollo de la auditoría se determinaron cuarenta y cuatro (44) contratos como parte de la muestra por \$ 26.231.801.042.

Por otra parte; la contratación directa es la modalidad de contratación que predomina en la adquisición de Bienes y Servicios de la vigencia auditada, de los **(804)** contratos celebrados dicha contratación ascienden a la suma de \$ 31.729.693.451, de los cuales la forma de selección del contratista a través del mecanismo de Prestación de servicios representa el 93.71 % del total de la Gestión Contractual.

Así mismo; se evidencian falencias relacionadas con la publicación de los documentos contractuales en el SECOP y con la supervisión de los contratos seleccionados factor que trasgrede el principio de publicidad que regula la contratación estatal. Los formatos establecidos para la entidad, para la presentación de los informes de actividades por parte de los contratistas de prestación de servicios, no permite evidenciar con claridad el cumplimiento de las



obligaciones contractuales pactadas. De igual forma; dentro de los documentos y estudios previos (análisis del sector) en la modalidad de prestación de servicios se observan falencias en el análisis de precios históricos y características del mercado.



## 2. NOTIFICACIÓN DEL INFORME FINAL

Doctor  
**LEONARDO GARCÍA BOTERO**  
Rector  
INSTITUCION UNIVERSITARIA TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA  
Dirección: Calle 78 B N° 72 A - 220  
Teléfono: (60) (4) 560 00 03 – 300 468 38 25  
Correo electrónico: [rectoria@tdea.edu.co](mailto:rectoria@tdea.edu.co), [notificacionesjudiciales@tdea.edu.co](mailto:notificacionesjudiciales@tdea.edu.co)  
Medellín - Antioquia

**Asunto:** Notificación del Informe final de la auditoria de cumplimiento realizada al **TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA IU** - vigencia 2024

Respetado Doctor García Botero:

Con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política y de conformidad con lo estipulado en la Resolución **2024500001687 del 06 de septiembre de 2024**, “por medio del cual se adopta la Guía de Auditoria Territorial...”, la Contraloría General de Antioquia realizó auditoria de Cumplimiento sobre la Gestión Contractual, el período auditado corresponde del 01 al 31 de diciembre de 2024. Conforme al procedimiento de Auditoría de Cumplimiento según Resolución **2025500000084 del 22 de enero de 2025**.

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

Es obligación de la Contraloría General de Antioquia expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables sobre la gestión contractual de la vigencia 2024, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.



Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en la Resolución **202550000084 del 22 de enero de 2025**, “*por medio del cual se adopta la segunda versión del procedimiento para desarrollar la auditoría de cumplimiento...*”, proferida por la Contraloría General de Antioquia, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI<sup>1</sup>), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI<sup>2</sup>) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

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

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el asunto o materia auditable en cumplimiento de los criterios evaluados, los procedimientos de auditoría y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo.

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

Así mismo, es responsabilidad del representante legal dar a conocer el informe de la auditoría a la Oficina y/o responsable de Control Interno para que continúe con el trámite del plan de mejoramiento.

<sup>1</sup> ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

<sup>2</sup> INTOSAI: International Organization of Supreme Audit Institutions.



### **3. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

#### **3.1. OBJETIVO GENERAL**

Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios de conformidad a la normatividad aplicable a la materia.

#### **3.2. FUENTES DE CRITERIO**

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

- Manual de Contratación de la Entidad
- Especificaciones Técnicas de acuerdo al bien, obra o servicio contratado.
- Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y la efectividad del control de la gestión pública."
- Manual de supervisión e/o interventoría de la Entidad
- 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"
- Ley 819 de 2003, "Por la cual se dictan normas orgánicas en materia de presupuesto, responsabilidad y transparencia fiscal y se dictan otras disposiciones".
- Decreto 1499 de 2017. Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG
- Manual de procesos y procedimientos de la Entidad.
- Las demás que apliquen según la materia o asuntos a auditar

#### **3.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios de conformidad a la normatividad aplicable a la materia; al igual que evaluar el Control Fiscal Interno del asunto o materia auditada y expresar concepto.



Con un enfoque combinado (basadas en el sistema de control interno de la entidad y el diseño de controles) para lo cual se diseñaron pruebas sustantivas (Analíticas y de Detalle) y pruebas de control, orientadas en obtener evidencias del cumplimiento del proceso o procedimiento, tales como verificación documental, muestreo, selección, entre otras). Las pruebas de recorrido realizadas se basaron en la revisión de la cuenta, llamadas telefónicas, solicitud de información vía correo institucional.

### 3.4. LIMITACIONES DEL PROCESO

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

### 3.5. CONCEPTO DEL CONTROL FISCAL INTERNO

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

Teniendo en cuenta, que en la evaluación del diseño del control se determinó un resultado **Parcialmente adecuado** y la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado **Efectivo**, teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida:

Rangos de ponderación CFI	
De $\geq 1.0$ a $\leq 1.5$	Efectivo
De $> 1.5$ a $< 2.0$	Con deficiencias
$\geq 2.0$	Inefectivo

Fuente: Hoja 2 Riesgos- Controles- CFI del PT01-AC  
Elaboro: Equipo Auditor



La Contraloría General de Antioquia emite un concepto **Efectivo**, según la evaluación de la calidad y efectividad del control fiscal interno con una calificación de **1,33** como se ilustra en la siguiente tabla de resultados:

TABLA DE RESULTADOS			
CALIDAD DEL DISEÑO DE CONTROL (25%)	RIESGO COMBINADO	EFFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIDAD Y EFFECTIVIDAD DEL CONTROL FISCAL
PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	EFFECTIVO	EFFECTIVO
1,33		1,33	1,3

Fuente: Hoja 2 Riesgos- Controles- CFI del PT01-AC  
Elaboro: Equipo Auditor

#### 4. BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

Durante la Etapa de Ejecución de la Auditoría de Cumplimiento, efectuada a la administración del Tecnológico de Antioquia IU, se generaron cuatro (4) Beneficios cuantitativos de control fiscal por un valor total de **\$ 28.379.622.**

Beneficio cuantitativo N°	Valor \$	Radicado N°	Fecha
1	\$2.406.372	2025300000889	19/02/2025
2	\$ 1.701.310	2025300000889	19/02/2025
3	\$ 792.193	2025300000889	19/02/2025
4	\$ 23.479.747	202500001228	6/03/2025

Fuente: Recibos de caja TdeA  
Elaboró: Grupo Auditor

Descripción de cada beneficio	*Soportes del beneficio:
1.- Realizado el seguimiento a los contratos de arrendamiento de los diferentes espacios (Cafeterías, papelería, etc.): Obligaciones FV 198428, 198439, 198408 y 198973 correspondientes a los cánones pendientes de cobro por los meses de diciembre de 2024 y al cobro de servicios públicos pendientes por el mismo mes, se identificó lo siguiente: Una vez verificados los contratos correspondientes a arrendamientos de cafeterías y papelerías existentes al interior del TdeA y ubicadas en lo cales de propiedad de éste último, se determinó que estaban pendientes de cobro	Recibos de Caja N° 889, 891 y 892 del 31/01, 12/02 y 12/02/2025.



<p>cánones de arrendamientos y cobros por servicios públicos del mismo mes y al requerirse a la administración del Instituto Universitario, se realizaron las acciones de cobro correspondientes, lográndose el recaudo de aquellos pendientes, constituyéndose así este hecho en un beneficio auditor por valor de \$ 4.899.875</p>	
<p>Revisado el contrato RCPS_110_2024 cuyo objeto fue “El Contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a ejercer Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Legal y Ambiental para la intervención paisajística e integral para la Construcción del Bulevar TECHCUL en el Campus de Robledo del Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria” por valor de \$ 897.512.756, contratista CONSORCIO BULEVAR TECHCUL 2024, en donde se observó lo siguiente. El contratista dentro de las actividades incluidas en el Factor Multiplicador (F.M), incluyó el cobro de seguros adicionales a las pólizas que brindan el respaldo para el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato con la Entidad Estatal, lo anterior en el elemento Gastos generales y administración, ítem 3.1.9, “Seguros oficina central”, al verificar el expediente contractual se encontró que la misma no fue ejecutada, por otra parte; al verificar el gravamen a los movimientos financieros, específicamente el impuesto del cuatro por mil, ítem 3.3.9, se identificó que valor pactado no se alcanzaría a ejecutar según proyección de costos de obra, una vez identificada esta patología, la entidad procedió a subsanarla, descontando el valor de las actividades que según proyección de costos, no se alcanzarían a ejecutar por parte del contratista, del Factor Multiplicador, generando con esta acción un beneficio auditor por un valor de \$ 23.479.747.</p>	<p>Acta modificatoria del 27 de febrero del 2025 - Otro Si Aclaratorio del 03 de marzo del 2025,</p>

Fuente: Archivos y recibos de caja TdeA  
Elaboró: Grupo Auditor

## 5. CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA

Sobre la base del trabajo de auditoría efectuado, la información acerca de la materia controlada de la entidad auditada es conforme, en todos los aspectos significativos, con los siguientes criterios aplicados, en el Cumplimiento de las metas establecidas en los términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos



misionales y el control interno de la Institución Universitaria Tecnológico De Antioquia, es **SIN RESERVA**

## 6. RELACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la presente auditoría se establecieron tres (3) Hallazgos administrativos, de las cuales, cero (0), son con presunta incidencia Fiscal, cero (0) con presunta incidencia Penal, cero (0) con presunta incidencia Disciplinaria, y cero (0) Procedimiento Administrativo Sancionatorio Fiscal- PASF, como se relacionan a continuación:

Tipo de hallazgo	Cantidad	Valor en pesos
1. Administrativos (total)	3	
<b>Incidencias</b>		
1. Disciplinarios	0	
2. Penales	0	
3. Fiscales	0	<b>\$ 0,0</b>
4. Sancionatorios	0	

Fuente: Carta de Observaciones  
Elaboró: Equipo Auditor

## 7. PLAN DE MEJORAMIENTO

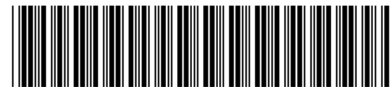
Como resultado de la presente auditoría, EL TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA IU debe elaborar un Plan de Mejoramiento, que deberá ser presentado y reportado en la plataforma **Gestión Transparente** en el formato FT111\_01\_SPMU anexo, dentro de los quince (15) días calendario siguiente al recibo del informe final.

La Entidad debe presentar el plan de mejoramiento con las acciones y metas, para responder a cada una de las debilidades detectadas en la presente auditoría, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo, que permitan solucionar las deficiencias comunicadas que se describen en el presente informe; asimismo, las acciones propuestas no deberán superar los seis (6) meses para su cumplimiento, contados a partir de la fecha de la suscripción del mencionado plan.



Por último, para la Contraloría General de Antioquia es de vital importancia el grado de satisfacción de nuestros clientes, lo que ayuda a nuestro continuo mejoramiento, para lo cual, cordialmente solicitamos el diligenciamiento del formato que encuentra en el link anexo en el correo de notificación del informe final.

Atentamente,



## 8. MUESTRA DE AUDITORÍA

Para la determinación de la muestra se tuvo en cuenta el alcance de la auditoría, el cual comprende el periodo entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, con un enfoque combinado (basadas en el sistema de control interno de la entidad y el diseño de controles) para lo cual se diseñaron pruebas sustantivas (Analíticas y de Detalle) y pruebas de control, orientadas en obtener evidencias del cumplimiento del proceso o procedimiento, tales como verificación documental, muestreo, selección, entre otras).

**El Tecnológico de Antioquia**, suscribió **ochocientos cincuenta y ocho (858)** contratos por valor de **\$ 58.923.941.175**, de los cuales para el desarrollo de la auditoría se determinaron **cuarenta y cuatro (44)** contratos como parte de la muestra por **\$ 26.231.801.042**.

Relación contratos – 2024			Muestra: 2024	
TIPOLOGÍA	CANT.	VALOR EN PESOS	CANT.	VALOR EN PESOS
Obra pública	7	\$ 8.992.139.817	7	\$ 8.992.139.817
Prestación de servicios	804	\$ 31.729.693.451	0	0
Suministro	35	\$ 16.326.358.424	35	\$ 16.326.358.424
Consultoría	0	0	0	0
Interventoría	1	\$ 897.512.756	1	\$ 897.512.756
Convenios y/o contratos interadministrativos	0	0	0	0
Otras	11	\$ 978.236.727	1	\$ 15.790.045
<b>TOTAL</b>	<b>858</b>	<b>\$ 58.923.941.175</b>	<b>44</b>	<b>\$ 26.231.801.042</b>

Fuente: Papel de Trabajo PT 04- Muestreo Vigencia 2023  
Elaboró: Equipo Auditor

La selección de la muestra de contratación se sustentó en: contratos relacionados con obra, prestación del servicio, suministro, cuantías, objeto del contrato, justificación, idoneidad y se verificó que no hayan sido objeto de revisión en ejercicios auditores anteriores.



Tabla No.1 Muestra de contratación				
Item	N° Contrato	Objeto	Contratista	Valor
1	CBYSDF_029_2024	El contratista entregará a título de compraventa al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, los bienes y/o servicios necesarios para la ejecución y finalización del proyecto de investigación denominado Remoción de contaminantes orgánicos de aguas residuales procedentes de las plantas de beneficio del fruto del café usando materiales adsorbentes obtenidos a partir de subproductos generados en la industria cafetera , acorde con las especificaciones técnicas descritas en el presente estudio previo y propuesta económica, las cuales hacen parte integral del contrato.	FILTRACION Y ANALISIS S.A.S.	\$15.790.045
2	RCPS_110_2024	El Contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a ejercer Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Legal y Ambiental para la intervención paisajística e integral para la Construcción del Bulevar TECHCUL en el Campus de Robledo del Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria.	CONSORCIO BULEVAR TECHCUL 2024	\$897.512.756
3	RCPS_106_2024	Contrato de obra pública mediante el sistema de precios unitarios NO REAJUSTABLES para la intervención paisajística e integral para la Construcción del Boulevard TECHCUL en el Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria.	INGENIERIA INTERVENTORIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S.	\$8.517.900.047
4	RCPS_101_2024	Contrato de obra pública para la adecuación del vivero y la creación del campo de soberanía alimentaria en el Tecnológico de Antioquia I.U., campus Robledo.	AGATA ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES S.A.S	\$351.117.370
5	IMC_014_2024	El Contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, prestará al Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria sus servicios para la realización del Mantenimiento correctivo y preventivo del Auditorio Gilberto Echeverry Mejía del Campus Robledo del Tecnológico de Antioquia I.U	CONSTRUCTODO S.A.S.	\$31.422.550



6	IMC_008_2024	El contratista realizará el diseño, suministro, instalación y entrega a entera satisfacción al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, de los materiales necesarios para la correcta adecuación de las vidrieras del CETI, Green Mall y Biblioteca en el Campus de Robledo.	INVERSIONES SUMINISTROS S.A.S.	Y RL	\$21.504.000
7	IMC_016_2024	El contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, prestara al Tecnológico de Antioquia I.U., sus servicios para la realización de estudios hidrológicos, hidráulicos y de socavación para la construcción de los 5 cinco cabezotes para las descargas de las aguas lluvias generadas en la nueva sede del Tecnológico de Antioquia Aburra Sur.	CONSULTORIA CONSTRUCCIÓN CONYCO S.A.S	Y	\$10.710.000
8	IMC_012_2024	El contratista realizará el suministro, fabricación y entrega a entera satisfacción al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, de buitrones con placa de fibrocemento de 6mm., para protección de acero de refuerzo expuesto. Incluye estructura interna, transporte de material y todos los insumos necesarios para su correcta instalación y funcionamiento, en la sede Campus Aburrá Sur.	CONTRATOS SERVICIOS MEDELLIN S.A.S	Y	\$17.580.000
9	RCPS_103_2024	El Contratista, prestará el servicio de mantenimiento correctivo y/o preventivo al aire acondicionado de precisión (A.A. UNIFLAIR), y a los Sistemas de Alimentación Ininterrumpida de energía (UPS) dispuestos en la sede central de la Entidad, acorde con las especificaciones descritas en el proceso de selección.	SET INTEGRAL S.A.S		\$41.905.850
10	RCPS_124_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, insumos odontológicos para el área de salud de Bienestar Institucional de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección	INNOVA SOLUCIONES SUMINISTROS S.A.S	Y	\$35.642.988,00
11	RCPS_125_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, silla de ruedas y camilla ginecológica para el área de salud de Bienestar Institucional de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección	INNOVA SOLUCIONES SUMINISTROS S.A.S	Y	\$3.254.400,00



12	RCPS_130_2024	El Contratista prestará servicios al Tecnológico de Antioquia I.U., que incluyen el licenciamiento, mantenimiento, actualización, soporte y solución de respaldo de información. El licenciamiento será bajo la modalidad Open Value Subscription (OVS-ES), acorde con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	CYS S.A	TECNOLOGIA	\$440.359.291,00
13	RCPS_088_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria, tóneres genéricos de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	MCA BALDER S.A.S.		\$57.156.000,00
14	RCPS_089_2024	El Contratista prestará el servicio de fotocopiado y/o servicios conexos al Tecnológico de Antioquia I.U., requeridos durante el plazo del contrato y acorde con las especificaciones descritas en el proceso de selección.	INVERSIONES SUMINISTROS S.A.S.	Y RL	\$89.600.000,00
15	RCPS_094_2024	El Contratista prestará el servicio de litografía de impresos corporativos como de estampación tampográfica y material corporativo POP al Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria, de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	UNIÓN RL-MG	TEMPORAL	\$900.000.000,00
16	RCPS_115_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, elementos como semillas, material vegetal, fertilizantes, entre otros, para permitir el desarrollo de actividades de docencia e investigación aplicada en temas de restauración ambiental, promoción de la participación ciudadana en torno a las actividades académicas y prácticas de los programas del área ambiental en el Vivero Institucional y espacios nuevos.	INVERSIONES SUMINISTROS S.A.S.	Y RL	\$200.000.000,00
17	RCPS_083_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria el servicio de transporte terrestre acorde con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	OPTIMA INTEGRAL S.A.S	LOGISTICA	\$900.000.000,00
18	RCPS_087_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria, papelería y otros útiles de oficina de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	MCA BALDER S.A.S.		\$598.130.188,00



19	RCPS_092_2024	El Contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, mobiliario y divisiones de oficina para las diferentes dependencias y espacios nuevos de la planta física, acorde con las especificaciones técnicas descritas en proceso de selección.	CARMEN NIVER RAIGOSA	\$3.000.000.000,00
20	RCPS_085_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, el servicio de catering para el cubrimiento de diferentes eventos y reuniones que se requieran.	INDUSTRIAS ALIMENTICIAS ENRIPAN S.A.S	\$598.500.000,00
21	RCPS_105_2024	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, bienes y materiales de construcción y ferretería para el mantenimiento de las instalaciones de la Institución y en donde haga presencia el Tecnológico de Antioquia, de acuerdo con las especificaciones técnicas contenidas en el proceso de selección.	LA UNIÓN TEMPORAL CONTIMODULAR ANTIOQUIA	\$672.000.000,00
22	CBYSDF_010_2024	Suscripción del Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria al periódico La República, acceso digital, circulación diaria del cuadernillo de Asuntos Legales y quincenal del periódico Agronegocios para mantener una información actualizada, acorde con las especificaciones técnicas descritas en el presente estudio.	EDITORIAL LA REPUBLICA S.A.S	\$438.900,00
23	CBYSDF_011_2024	Suscripción del Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria a los periódicos El Tiempo y Portafolio para mantener una información actualizada, acorde con las especificaciones de la suscripción, descritas en el presente estudio	Casa Editorial El Tiempo S.A.	\$580.900,00
24	CBYSDF_032_2024	El contratista entregará a título de compraventa al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, los bienes y/o servicios necesarios para la ejecución y finalización del proyecto de investigación denominado Determinación del índice de carga alostática como indicador de estrés en mujeres primigestantes y sus efectos en el desarrollo placentario: un estudio piloto , acorde con las especificaciones técnicas descritas en el presente estudio previo y propuesta económica, las cuales hacen parte integral del contrato.	AVANTIKA COLOMBIA S.A.S.	\$7.491.407,00



25	800021033-5	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia I.U., insumos de cafetería y elementos de aseo para satisfacer las necesidades de las Oficinas de Rectoría, Vicerrectoría y Secretaría General de la entidad, acorde con las especificaciones descritas en el proceso de selección.	PAPELERIA EL CID LIMITADA		\$22.400.000,00
26	900411178-0	El Contratista entregará al Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria a título de compraventa libros físicos de acuerdo con las especificaciones técnicas.	EDICIONES EUROAMERICA S.A.S		\$19.541.000,00
27	800160884-1	LOTE 1. INSUMOS: EL CONTRATISTA entregará al TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA I.U., a título de compraventa, insumos con destino a los laboratorios de Química, Biología, Criminalística y Entomología de la Institución, de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	FILTRACION ANALISIS S.A.S.	Y	\$10.572.022,00
28	800160884-1	LOTE 2. REACTIVOS: EL CONTRATISTA entregará al TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA I.U., a título de compraventa, reactivos con destino a los laboratorios de Química, Biología y Aguas y Suelos de la Institución, de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	FILTRACION ANALISIS S.A.S.	Y	\$14.000.438,00
29	890302988-7	El contratista suministrará combustible (gasolina corriente, gasolina extra y ACPM) al Tecnológico de Antioquia I.U. para los vehículos, la guadañadora, la motosierra y la planta de red contra incendio; además prestará los servicios de lavado y monta llantas cuando se requiera para los mismos	DIEGO LOPEZ T. Y & CIA LTDA		\$30.000.000,00
30	901311809-4	EL CONTRATISTA entregará a EL TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA a título de compraventa los equipos de seguridad, control y comunicación, con las especificaciones, cantidades y condiciones descritas en el estudio previo para atender la necesidad del Contrato Interadministrativo N 103 de 2024, celebrado entre la Lotería de Medellín y el Tecnológico de Antioquia - I.U.	INVERSIONES SUMINISTROS S.A.S.	Y RL	\$9.900.000,00



31	860002184-6	El Contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria el programa de seguros que ampare los bienes e intereses extra patrimoniales y patrimoniales de propiedad de la Institución, así como de aquellos por los que sea o fuere legalmente responsable o le corresponda asegurar en virtud de disposición legal o contractual.	AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	\$153.727.510,00
32	900285123-5	El Contratista prestará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, el servicio de agencia de viajes para transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales para el personal que la Entidad considere necesario su desplazamiento dentro o fuera del territorio nacional, para desarrollar actividades que conlleven al cumplimiento de la misión institucional y de las funciones u obligaciones contractuales, según sea el caso.	A VOLAR VIAJES Y TURISMO LTDA.	\$672.000.000,00
33	900223784-8	El contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral se obliga a prestar sus servicios profesionales de soporte, actualización, mantenimiento preventivo y correctivo en hardware y software del sistema de control de acceso de la sede Robledo del Tecnológico de Antioquia I.U., de acuerdo con las especificaciones técnicas establecidas en el proceso de selección.	SERVISEL S.A.S IDENTIFICADOS CON RUT NRO.900.223.784-8	\$900.718.021,00
34	900011545-4	LOTE 1. El contratista prestará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, el servicio de depósito, transporte para almacenamiento, administración, custodia y consulta del archivo documental de la Entidad, acorde con las Tablas de Retención Documental y Tablas de Valoración Documental. LOTE 2. El contratista prestará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, el servicio de desmonte, transporte y entrega del archivo documental de la Entidad, acorde con las Tablas de Retención Documental y Tablas de Valoración Documental.	MANEJO TECNICO DE INFORMACION S.A	\$79.675.462,00
35	901193397-4	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, tarjetas inteligentes, cintas, películas para impresión y demás insumos de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	TACA COMERCIALIZADORA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$199.994.775,00



36	901193397-4	El Contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, equipos y partes tecnológicas y/o electrónicas, tales como tarjetas, cables, discos duros, entre otros elementos que sirvan para el mantenimiento, reposición y repotenciación de los equipos de la Entidad.	TACA COMERCIALIZADORA SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA	\$1.190.000.000,00
37	900815592-1	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, 600 almuerzos diarios (lunes a viernes) en el marco del programa Fondo Alimentario, de acuerdo con las especificaciones determinadas en el proceso de selección.	INDUSTRIAS ALIMENTICIAS ENRIPAN S.A.S	\$1.286.446.200,00
38	811000242-8	El contratista entregará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, suscripción anual del software Adobe Education Creative Cloud for Teams con todos sus componentes, asesoría, instalación y manejo de este.	CYS TECNOLOGIA S.A	\$133.000.000,00
39	900285123-5	El contratista prestará el servicio de hospedaje al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, a nivel nacional para estudiantes, empleados y personal administrativo que representen a la Institución en eventos de tipo académico, deportivo, investigativo y cultural como también para el personal nacional y extranjero que haga parte del proceso de acreditación, internacionalización, investigación y extensión.	A VOLAR VIAJES Y TURISMO LTDA.	\$448.000.000,00
40	900446662-5	El Contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia I.U., equipos de cómputo de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	TEAM IT SAS	\$507.000.000,00
41	900223784-8	El contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral se obliga a entregar al Tecnológico de Antioquia I.U. los elementos necesarios para la implementación del Sistema de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV), licenciamiento y sistema de prevención, preparación y respuesta de la Institución frente a evacuación y/o emergencia. Esto incluye la entrega, instalación, parametrización e integración con el control de acceso Genetec, así como la puesta en marcha, de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	SERVISEL S.A.S IDENTIFICADOS CON RUT NRO.900.223.784-8	\$840.719.530,00



42	900223784-8	El contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral se obliga a prestar sus servicios profesionales de suministro y completa implementación del sistema de control de acceso en toda la sede de Itagí Aburrá Sur del Tecnológico de Antioquia I.U., esto incluye la integración al sistema Genetec, de acuerdo con las especificaciones técnicas establecidas en el proceso de selección.	SERVISEL S.A.S IDENTIFICADOS CON RUT NRO.900.223.784-8	\$1.328.632.162,00
43	901866463-1	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, equipos audiovisuales, de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección.	UNIÓN TEMPORAL TECNOBOD AUDIOVISUALES	\$955.910.221,00
44	900872082-1	El contratista suministrará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, insumos médicos y medicamentos para el área de salud de Bienestar Institucional de acuerdo con las especificaciones técnicas descritas en el proceso de selección	INNOVA SOLUCIONES Y SUMINISTROS S.A.S	\$20.967.009,00
TOTAL				\$26.231.801.042

Fuente: Papel de Trabajo PT 04- Muestreo Vigencia 2023  
Elaboró: Equipo Auditor

## 9. OBJETIVOS Y CRITERIOS

Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios de conformidad a la normatividad aplicable a la materia.

### 9.1. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Evaluar el cumplimiento de la gestión contractual en cada una de sus etapas de los contratos y/o convenios seleccionados aleatoriamente o por riesgo, celebrados, en ejecución, terminados o liquidados en la vigencia 2024, según la normatividad aplicable.
- Evaluar el cumplimiento en la entrega y el recibo del bien, obra o servicio contratado respecto de la calidad, oportunidad y demás condiciones previstas en el contrato y/o convenio celebrado, de conformidad a las normas que lo regulan.



- Evaluar el Control Fiscal Interno del asunto o materia auditada y expresar concepto.

## 9.2. CRITERIOS DE AUDITORÍA

De acuerdo con el objeto de la evaluación, los criterios sujetos a verificación son:

1. Cumplimiento de objetos contractuales y especificaciones técnicas en la formulación, ejecución y liquidación de los contratos; de acuerdo a la aplicación de los controles diseñados
- 2- Verificar el cumplimiento de las metas establecidas en los términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, la satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.
3. Evaluar la calidad y efectividad del sistema de control interno de la Entidad en la gestión contractual.
4. Determinar la aplicación de los procesos y procedimientos aprobados en la Entidad, durante todas las etapas de la contratación.

## 10. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría de cumplimiento, la Contraloría General de Antioquia definió los siguientes hallazgos de incumplimiento por cada uno de los objetivos específicos, los cuales previamente fueron notificados al auditado concediendo el tiempo de respuesta y validados por el equipo auditor, como se detalla a continuación:

### 10.1. OBJETIVO ESPECÍFICO No. 1

OBJETIVO ESPECÍFICO 1
Evaluar el cumplimiento de la gestión contractual en cada una de sus etapas de los contratos y/o convenios seleccionados aleatoriamente o por riesgo, celebrados, en ejecución, terminados o liquidados en la vigencia 2024, según la normatividad aplicable.



### **10.1.1. Criterio de evaluación**

Cumplimiento de objetos contractuales y especificaciones técnicas en la formulación, ejecución y liquidación de los contratos; de acuerdo a la aplicación de los controles diseñados

### **Hallazgo Administrativo N° 01 – Cumplimiento de requisitos en el proceso de adjudicación con presunta incidencia Administrativa (A)**

#### **Condición (hecho encontrado)**

Según el acta de evaluación de propuestas de la selección abreviada por subasta inversa N° 23 SA 2024 Contrato RCPS\_125\_2024); folios 79 y 80 se evidenció que la mencionada acta se encuentra firmada solo por dos (2) de los tres (3) funcionarios que conforman el comité evaluador, faltando la firma del Director de Planeación; así mismo se encontró que, a folios 17 del expediente aparece el acta de aprobación de póliza, misma que no cuenta con la fecha de elaboración y firma del documento; igual que esta misma acta en el contrato RCPS\_130\_2024.

#### **Causa**

Fallas en el sistema de control interno exponiendo a la Entidad a posibles riesgos de diferente índole.

#### **Efecto**

Exposición de la Entidad a posibles riesgos de impugnaciones y demandas durante el desarrollo de sus procesos contractuales.

#### **Criterios y Fuentes de Criterio**

Se inobserva el reglamento de dicha contratación, sustentado de acuerdo con el manual correspondiente de la Entidad; especialmente el numeral 9.3 donde consta que, “De conformidad con las condiciones que señale el reglamento en desarrollo de estos procesos de selección, las propuestas técnicas o de proyectos podrán ser presentadas en forma anónima ante un Jurado plural, impar, deliberante y calificado.” (Subrayas fuera de texto);



contraviniendo el literal k del numeral 10.1 del manual de contratación de la Entidad.

## **Hallazgo Administrativo N° 02 – Cumplimiento de requisitos con presunta incidencia Administrativa (A)**

### **Condición (hecho encontrado)**

Respecto a la selección abreviada por subasta inversa N° 23 SA 2024 Contrato RCPS\_125\_2024, durante el proceso de selección del oferente, se estableció que; a folios 21 y 22 se dictó en el CRONOGRAMA la Legalización del Contrato, se haría dentro de los 3 días hábiles siguientes a su adjudicación, hecho ocurrido según acta el día 17 de octubre de 2024 y al verificarse su firma en el expediente, se observó su perfeccionamiento se dio el día 7 de noviembre de 2024, es decir, 21 días calendario después, superando con creces los 3 días hábiles correspondientes; Igualmente ocurre con el contrato 115\_2024 que la fecha de adjudicación fue establecida para el 26 de agosto de aquel año y luego se firmó el contrato el 10 de septiembre de 2024, superando igualmente, el término indicado; tal como ocurrió en igual circunstancia, con el contrato RCPS \_130\_2024.

### **Causa**

Falta de rigurosidad en el control y seguimiento del proceso contractual por parte de la supervisión del contrato, al momento de verificar la calidad, suficiencia y oportunidad, de la información registrada en el expediente contractual.

### **Efecto**

Exposición de la Entidad a posibles riesgos de impugnaciones y demandas durante el desarrollo de sus procesos contractuales.

### **Criterios y Fuentes de Criterio**

Numeral 10.2 del manual de contratación de la Entidad y el Parágrafo único del artículo uno de la Ley 87 de 1993.



## 10.2. OBJETIVO ESPECÍFICO No. 2

### OBJETIVO ESPECÍFICO 2

Evaluar el cumplimiento en la entrega y el recibo del bien, obra o servicio contratado respecto de la calidad, oportunidad y demás condiciones previstas en el contrato y/o convenio celebrado, de conformidad a las normas que lo regulan.

#### 10.2.1. Criterio de evaluación

Verificar el cumplimiento de las metas establecidas en los términos de cantidad, calidad, oportunidad, resultados, la satisfacción, impacto en la población beneficiaria y coherencia con los objetivos misionales.

Luego de evaluado este objetivo específico No quedaron hallazgos por este concepto.

## 10.3. OBJETIVO ESPECÍFICO No. 3

### OBJETIVO ESPECÍFICO 3

Evaluar el Control Fiscal Interno del asunto o materia auditada y expresar concepto.

#### 10.3.1. Criterio de evaluación

Evaluar la calidad y efectividad del sistema de control interno de la Entidad en la gestión contractual.

**Hallazgo Administrativo N° 03 Deficiente control y seguimiento a la contratación - con presunta incidencia Administrativa (A)**

#### Condición (hecho encontrado)

Al evaluar el archivo documental del contrato RCPS\_130\_2024 se halló que varios documentos presentan enmendaduras, entre otros, la designación del supervisor y la minuta del contrato



**Causa**

Fallas y deficiencias en el correcto seguimiento y evaluación de los documentos soportes de la contratación.

**Efecto**

Exposición de la Entidad a posibles riesgos de impugnaciones y demandas durante el desarrollo de sus procesos contractuales.

**Criterios y Fuentes de Criterio**

Inobservancia del Parágrafo único del artículo 1 de la Ley 87 de 1993.

**11. OTRAS ACTUACIONES**

Durante el presente proceso auditor se entendieron los insumos de la Auditoria Financiera y de Gestión con radicado N° 2024100005922 del 09/07/2024, de los cuales no se verifico el componente financiero, solamente se revisó lo concerniente al asunto o materia auditar, según metodología establecida para tal fin, de los contratos que se relacionan a continuación:

Código Proyecto/ No. Contrato	Objeto	Valor
Hallazgo No. 2	Contrato RCPS_116_2023 El contratista prestará al Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria, los servicios como operador logístico en diferentes eventos tanto institucionales como en el marco de los convenios suscritos con otras entidades a nivel departamental y nacional.	\$2.942.780.953
Hallazgo No. 4	Contrato RCPS_114_2023 El contratista de forma independiente, sin que exista subordinación de índole laboral, proporcionará bajo la modalidad de Software como Servicio (SAS) a la Institución Universitaria Tecnológico de Antioquia, el servicio denominado Sistema de Gestión de Documentos Electrónicos de Archivo y Gestión de Procesos (SGDEA & GP), así como los servicios de digitalización y Gestión de procesos documentales (Automatización).	\$504.070.817
Hallazgo No. 5	Contrato: RCPS-157-2023 Contrato de obra pública mediante el sistema de precios unitarios no reajustables para la ejecución del mantenimiento correctivo y preventivo de la planta física y adecuación de espacios en el Campus Robledo del	\$1.749.161.303



Código Proyecto/ No. Contrato	Objeto	Valor
	Tecnológico de Antioquia - IU.	
Hallazgo No. 6	Contrato N° RCPS – 208-2022 Contrato de Obra Pública mediante el sistema de precios unitarios no reajustables, para La Construcción del Centro de Emprendimiento e Innovación Académica y Empresarial en el campus de Robledo del Tecnológico de Antioquia - I.U	1.111.678.232
Hallazgo N. 7	Contrato N° RCPS – 208-2022 Contrato de Obra Pública mediante el sistema de precios unitarios no reajustables, para La Construcción del Centro de Emprendimiento e Innovación Académica y Empresarial en el campus de Robledo del Tecnológico de Antioquia - I.U	\$2.104.110.470

Fuente: Informe con Radicado N° 2024100005922 del 09/07/2024  
Elaboró: Equipo Auditor

De otras actuaciones, no se presentaron observaciones ni hallazgos.

## 12. INSUMOS PARA PRÓXIMAS AUDITORIAS

OBJETO	VALOR	REFERENCIA
RCPS_106_2024- cuyo objeto fue “Contrato de obra pública mediante el sistema de precios unitarios NO REAJUSTABLES para la intervención paisajística e integral para la Construcción del Boulevard TECHCUL en el Tecnológico de Antioquia - Institución Universitaria”	\$8.517.900.047	PT 01-PT 02



RCPS_110_2024- cuyo objeto fue “El Contratista de manera independiente, es decir, sin que exista subordinación de índole laboral, se obliga a ejercer Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Legal y Ambiental para la intervención paisajística e integral para la Construcción del Bulevar TECHCUL en el Campus de Robledo del Tecnológico de Antioquia Institución Universitaria”	\$897.512.756	<b>PT 01-PT 02</b>
--	---------------	--------------------

Fuente: Archivos TDEA  
Elaboró: Grupo Auditor

### 13. ANEXO

#### RESPUESTAS A LAS OBSERVACIONES Y VALIDACIÓN

EDISSON DE JESUS GOMEZ  
ARISTIZABAL  
Contralor Auxiliar

CARLOS MARIO GOMEZ RUIZ  
Contralor Auxiliar - Auditoria Integrada

P/ Edisson de J. Gómez Aristizábal  
E/ Edisson de J. Gómez Aristizábal  
R/ Carlo Mario Gomez Ruiz/Jefe CAAI