


MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

OFICINA DE CONTROL INTERNO

INFORME FINAL

AUDITORÍA: Proceso de Comisiones y Apoyo Logístico

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO: **José Daniel Quilaguy Bernal**

AUDITORES:

Noely Lizeth Dávila Molina
Carmen Cecilia Cárdenas Avellaneda
Laura Cristina Amaranta Medina Carrillo

FECHA DEL INFORME

09- dic - 2025



SC-2000142




SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	SOMOSIG Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

TABLA DE CONTENIDO

1.	OBJETIVO	3
1.2	<i>OBJETIVO GENERAL</i>	3
1.3	<i>OBJETIVOS ESPECIFICOS</i>	3
2.	ALCANCE	3
3.	CRITERIOS DE AUDITORÍA	3
4.	RESULTADOS DE LA AUDITORIA	4
5.	OBSERVACIONES DEFINITIVAS	6
6.	RECOMENDACIONES GENERALES	14
7.	CONCLUSIONES	15
8.	PLAN DE MEJORAMIENTO	115
9.	ANEXOS	16



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

AUDITORIA PROCESO COMISIONES Y APOYO LOGISTICO

1. OBJETIVO.

1.2 OBJETIVO GENERAL.

Evaluar el cumplimiento de la Guía y el procedimiento de comisiones que se encuentra vigente (Actualizado, Socializado y Aprobado), al interior del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, teniendo en cuenta su marco normativo vigente.

1.3 OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

- Verificar la planificación, organización, controles, registros, tiempos de reintegros y legalizaciones, valorando la gestión integral de las actividades dentro del Procedimiento Ordenes de Comisión y Autorizaciones de Viaje Al Interior, Código: P-A-CAL-01.
- Evaluar el rol de la supervisión en el proceso de comisiones y autorizaciones de viaje, verificando que los supervisores o jefes inmediatos cumplan con las funciones de revisión, aprobación, seguimiento y control establecidas en la normativa.
- Revisar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el contrato o estudios previos del operador logístico, asociadas a los requerimientos de comisiones.
- Evaluar la efectividad del sistema de gestión de comisiones (ULISES) en cuanto a la asignación de roles, trazabilidad de solicitudes, registros y legalizaciones.

2. ALCANCE.

El alcance de la presente auditoría comprenderá la verificación de las actividades desarrolladas durante el segundo semestre 2024 (Desde el 1 jul al 31 dic-2024 y primer semestre 2025 (desde el 1 de enero al 30 de junio).

3. CRITERIOS DE AUDITORÍA


Norma	<i>epígrafe de la norma. Título. Capítulo Artículo.</i>
Decreto 1083 de 2015	artículos 2.2.5.5.23 a 2.2.5.5.30
Decreto 303 de 2024	Por la cual se fijan las escalas de viáticos.
Decreto 0611 de 2025	Por la cual se fijan las escalas de viáticos.
Directiva Presidencial No. 09 de 2018	Numeral 2, subnumerales 2.1-2.2
Resoluciones internas	1373 de 2024 y 0127 de 2025
Resolución interna 1296 de 2024	Por la cual se realizan unas delegaciones y se dictan otras disposiciones.
Resolución interna 0972 de 2005	Que modifica la resolución 1373
P-A-CAL-01_V2	ordenes de comisión y autorizaciones la interior
No aplica	Mapa de Riesgos del Proceso



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

Norma	<i>epígrafe de la norma. Título. Capítulo Artículo.</i>
No aplica	Indicadores establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad.

Fuente: Elaboración Equipo OCl.

4. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA.

La auditoría al proceso de Comisiones y Apoyo Logístico del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, correspondiente a la vigencia 2024-2025, dio inicio con la reunión de apertura realizada el 23 de septiembre de 2025, en la cual se presentaron los objetivos, alcance y metodología a aplicar, así como el cronograma general de actividades.

Posteriormente, mediante memorando 16002025E3015958 comunicado por el gestor documental ARCA el 22 de septiembre de 2025, se efectuó la solicitud de información al proceso auditado, con fecha límite de respuesta el 25 de septiembre de 2025. La Subdirección Administrativa y Financiera atendió oportunamente el requerimiento, remitiendo la documentación solicitada mediante memorando N° 41052025E3016352 del 25 de septiembre de 2025, cumpliendo con el término establecido.

El informe preliminar se comunicó al Subdirector Administrativo y Financiero (E), mediante memorando 16002025E3020205 a través del gestor documental ARCA el día 21 del mes de noviembre de 2025, con fecha límite de respuesta el 28 de noviembre de 2025. La subdirección, radicó respuesta a esta oficina con memorando 41002025E3021034 el 1 de diciembre-2025.


Para el desarrollo de la auditoría se aplicaron diversos mecanismos de obtención y análisis de información, con el propósito de reunir evidencia suficiente y adecuada que respaldara las observaciones, conclusiones y recomendaciones derivadas del proceso. Entre las técnicas de auditoría empleadas se destacaron:

- Entrevistas con el responsable del proceso o sus delegados.
- Revisión y análisis de información documental suministrada.
- Análisis de bases de datos institucionales.
- Observación de actividades y procedimientos operativos.
- Verificación de documentos soporte relacionados con las comisiones.

En cuanto al análisis de la muestra, la población auditada se determinó con base en los reportes emitidos y generados por el aplicativo ULISES, comprendiendo las comisiones registradas durante el segundo semestre de 2024 (del 1 de julio al 31 de diciembre) y el primer semestre de 2025 (del 1 de enero al 30 de junio). Se aplicó un muestreo aleatorio simple, con un nivel de confianza del 90% y un error muestral del 5%, conforme a la metodología establecida por la Contraloría General de la República (Delegada para el Sector Social, agosto de 2011) y adoptada en la Guía de Auditoría Versión 2 del Departamento Administrativo de la Función Pública.

Teniendo en cuenta lo anterior, durante el año 2024 se gestionaron 4.747 comisiones de servicio y desplazamiento; de este total se excluyeron aquellas en estado “Rechazadas con consecutivo -1 y Canceladas con consecutivo -1”, obteniéndose un saldo de 2.890 comisiones válidas, a partir del cual se estableció una muestra aleatoria de 169 comisiones. De igual forma, para la vigencia 2025 se



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

tramitaron 2.378 comisiones, de las cuales se retiraron 612 registros en estado “Rechazadas con consecutivo -1 y Canceladas con consecutivo -1”, resultando una población final de 1.766 comisiones, de las cuales 163 fueron seleccionadas para el análisis.

4.1 MUESTRA

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Entidad	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
Proceso	Comisiones y apoyo logístico
Cálculo de la muestra para:	Comisiones
Periodo Evaluado:	2024
Preparado por:	Noely Dávila - Carmen Cecilia Cárdenas
Fecha:	8 de octubre de 2025
Revisado por:	Daniel Quilaguy - Jefe de control interno
Fecha:	xxxx
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	2.890
Error Muestral (E)	5%
Proporción de Éxito (P)	21%
Nivel de Confianza	90%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1,645
TAMAÑO DE LA MUESTRA Fórmula 180	
*En la auditoría realizada por la OOI en la vigencia 2022 se revisó a través de muestra el 79% de las comisiones, por esta razón se tomó el porcentaje restante.	
Muestra Óptima 169	
<p>Formula para poblaciones infinitas</p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p>Formula para poblaciones finitas</p> $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$ <p style="font-size: x-small;"> Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P </p>	

Fuente: Adaptado de Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011



SC-2000142



SA-2000143

CÁLCULO DE LA MUESTRA	
AUDITORÍA:	
Muestreo Aleatorio Simple para estimar la proporción de una población	
Entidad	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible
Proceso	Comisiones y apoyo logístico
Cálculo de la muestra para:	Comisiones
Período Evaluado:	2025
Preparado por:	Noely Dávila - Carmen Cecilia Cárdenas
Fecha:	8 de octubre de 2025
Revisado por:	Daniel Quilaguy - Jefe de control interno
Fecha:	8 de octubre de 2025
INGRESO DE PARÁMETROS	
Tamaño de la Población (N)	1.766
Error Muestral (E)	5%
Proporción de Éxito (P)	21%
Nivel de Confianza	90%
Nivel de Confianza (Z) (1)	1,645
TAMAÑO DE LA MUESTRA	
Fórmula	180
Muestra Óptima	163
<p>Formula para poblaciones infinitas</p> $n = \frac{z^2 * P * Q}{E^2}$ <p>Formula para poblaciones finitas</p> $n = \frac{P * Q * z^2 * N}{N * E^2 + z^2 * P * Q}$ <p>Z= Valor de la distribución normal estándar de acuerdo al nivel de confianza E= Error de muestreo (precisión) N= Tamaño de la Población P= Proporción estimada Q= 1-P</p>	

Fuente: Adaptado de Contraloría General de la República. Contraloría Delegada para el Sector Social. Agosto 2011

5. OBSERVACIONES DEFINITIVAS

En respuesta al informe preliminar remitido, la líder del proceso presentó aclaraciones en las observaciones números 2, 4, 6 y 7, relacionadas con precisiones sobre procedimientos, soportes documentales y limitaciones operativas; no obstante, todas las observaciones fueron aceptadas en su totalidad, dejando constancia de la conformidad frente a las observaciones identificadas.

5.1 OBSERVACIÓN 1.


Incumplimiento del plazo mínimo establecido para la solicitud y trámite de comisiones de servicio.

CONDICION.

Para la vigencia 2024 se evidenció un incumplimiento del plazo mínimo de siete (7) días hábiles para la radicación de las solicitudes de comisión, establecido en el procedimiento vigente. De la muestra analizada, correspondiente a 169 comisiones (55 de personal de planta y 114 de contratistas), únicamente 66 solicitudes fueron tramitadas dentro del plazo, mientras que 103 (61%) se gestionaron de manera extemporánea.

Adicionalmente, para el periodo comprendido entre junio y diciembre de 2024 se evidenciaron que, de las 103 comisiones gestionadas por fuera de los tiempos, 54 presentan pagos de anticipos.

De igual forma, en la vigencia 2025 se observó la misma situación. De una muestra de 163 comisiones (85 de personal de planta y 78 de contratistas), 49 solicitudes cumplieron con el plazo establecido, en

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

tanto que 114 (70%) fueron radicadas por fuera del término definido, presentando demoras o solicitudes radicadas con uno o pocos días de antelación a la fecha de desplazamiento **(Ver anexo 1 y 2)**

CRITERIO. Procedimiento P-A-CAL-01 Código- P-A-GAC-14 Ordenes de Comisión y Autorizaciones de Viaje al Interior. En su apartado sobre “Solicitud de comisiones”, numeral 8, se dispone que:

“Realizar la solicitud de comisión y/o autorización de viaje en el aplicativo ULISES con siete (7) días hábiles de anticipación al inicio de esta. El Servidor Público o Contratista deberá adjuntar los documentos de soporte de carácter obligatorio donde se justifica la comisión y/o autorización de viaje.”

POSIBLE CAUSA

La situación obedece principalmente a una deficiente planeación de las actividades institucionales por parte de las dependencias solicitantes, y a la falta de control previo para verificar el cumplimiento del plazo antes de la aprobación de la comisión.

CONSECUENCIA

El incumplimiento del plazo mínimo afecta la oportunidad en la gestión de los trámites logísticos y financieros, genera riesgos en la programación presupuestal de viáticos y tiquetes, y puede dar lugar a pagos extemporáneos o no planeados, afectando la eficiencia administrativa y la transparencia del proceso de comisiones.

RECOMENDACIONES

1. Sensibilizar a los jefes de área sobre la importancia de cumplir con los plazos establecidos para la solicitud de comisiones, garantizando una adecuada planeación y gestión administrativa.
2. Considerar la pertinencia de diseñar e implementar una alerta automatizada o validación en el sistema interno (por ejemplo, en la plataforma de gestión de comisiones o en el flujo documental) que advierta cuando la fecha de salida esté dentro del rango no permitido.
3. Para las áreas, considerar la pertinencia de incluir un indicador de cumplimiento de oportunidad en la solicitud de comisiones, para monitorear la mejora del proceso y prevenir reincidencias.

5.2 OBSERVACIÓN 2.

Incumplimiento en la legalización oportuna de comisiones de servicio.

CONDICION.


Para la vigencia 2024, si bien a la fecha no se registran comisiones pendientes por legalizar, en la muestra revisada se identificaron incumplimientos del plazo establecido para este trámite. En total, 30 comisiones fueron legalizadas con posterioridad a los tres (3) días hábiles exigidos por el procedimiento para su registro en el aplicativo ULISES. **(Ver anexo 3)**



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

Por su parte, en la vigencia 2025, a la fecha de corte del 21 de octubre de 2025, se evidenció que tres (3) comisiones de servicio no habían sido legalizadas en ULISES: Una correspondiente a un contratista consecutivo de comisión 1390 y dos de personal de planta, asociadas a las comisiones N° 1520 y 1574. Estas comisiones tenían fechas de regreso del 20, 25 y 30 de junio de 2025, respectivamente, sin que se hubiera realizado al momento de verificación, la legalización dentro del plazo de tres (3) días hábiles posteriores al retorno, tal como lo establece el procedimiento.

CRITERIO.

Según el procedimiento Código- P-A-GAC-14 y P-A-CAL-01 "Comisiones y/o autorizaciones de viaje", numeral 23, se establece que:

El funcionario o contratista legalizarán dentro de los tres (3) días hábiles siguientes a la finalización de la comisión o autorización de viaje en el aplicativo Ulises, adjunta los siguientes soportes: 1. Informe de comisión y/o de autorización de viaje firmado por el superior jerárquico y/o Supervisor F-A-CAL-04 Informe de legalización. 2. Pasabordos y gastos de viaje (si aplica). 3. Reintegro (solo aplica pago por avance 100%)."

POSIBLE CAUSA

Falta de seguimiento por parte de los responsables de las dependencias sobre el cumplimiento de los plazos establecidos para la legalización y ausencia de alertas automáticas o recordatorios desde el aplicativo ULISES.

CONSECUENCIA

La no legalización oportuna de las comisiones impide el adecuado control administrativo y contable de los recursos asignados, genera retrasos en los procesos de reintegro o cierre presupuestal.

RECOMENDACION


Implementar un mecanismo de seguimiento periódico en el aplicativo ULISES o mediante control interno de las áreas, que permita identificar las comisiones pendientes por legalizar y emitir alertas automáticas a los responsables. Asimismo, fortalecer la comunicación con los funcionarios y contratistas para recordar la obligación de legalizar dentro de los tres (3) días hábiles posteriores al regreso y adoptar medidas correctivas en caso de reincidencia.

5.3 OBSERVACION 3

Inconsistencias identificadas en los reportes generados por el Aplicativo Ulises en formato Excel.

CONDICION.

Durante la revisión de la información correspondiente a la vigencia 2025, concerniente a los reportes generados por el aplicativo ULISES, se identificó que el sistema presenta inconsistencias en los datos registrados, específicamente en los campos relacionados con la asignación salarial del personal comisionado. De las 163 comisiones, tomadas como muestra, 41 presentan diferencias en la información reportada, lo que ocasiona que los reportes generados no reflejen con precisión los valores reales requeridos para la liquidación de las comisiones.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

Esta situación compromete la confiabilidad de los reportes generados por el aplicativo, requiriendo validaciones adicionales con información proveniente de fuentes oficiales que aseguren la exactitud de los valores utilizados para su liquidación. **(Ver anexo 4)**

CRITERIO.

Procedimiento Ordenes De Comisión y Autorizaciones de Viaje Al Interior P-A-CAL-01 V1 vigente hasta el 06-07-2025.

“El Coordinador del Grupo de Comisiones y Apoyo Logístico mediante el perfil Entidad – Gestión Control Viáticos, verifica la información registrada de los terceros y contenida en el archivo Excel generado por el aplicativo Ulises, con el fin de revisar la veracidad de la información”.

POSIBLE CAUSA

La insuficiencia de controles por parte del proceso responsable de la gestión de comisiones, junto con las limitaciones tecnológicas del aplicativo ULISES, que restringen la posibilidad de realizar ajustes o parametrizaciones conforme a las necesidades del proceso, impiden garantizar la integridad, coherencia y actualización permanente de la información registrada, permitiendo que se presenten inconsistencias en los datos utilizados para la liquidación de las comisiones.

CONSECUENCIA.

Las inconsistencias detectadas pueden comprometer la calidad y confiabilidad de los reportes utilizados en la gestión de comisiones, generando riesgo de errores en las liquidaciones y posibles reprocesos administrativos.

RECOMENDACIÓN.

Realizar un diagnóstico técnico del aplicativo ULISES con el fin de identificar y corregir las inconsistencias en la información registrada, priorizando la implementación de controles automáticos de validación y coherencia de datos. Así mismo considerar la pertinencia de desarrollar mecanismos de interoperabilidad con las bases de información oficiales de talento humano y contratación, que permitan garantizar la confiabilidad, integridad y trazabilidad de los reportes utilizados en la liquidación de comisiones.


5.4 OBSERVACION 4

Inconsistencias identificadas en la liquidación de viáticos de la comisión 779-2025

CONDICION.

En la revisión de la comisión No. 779-2025, asignada a un contratista con destino a Leticia por 3,5 días (fecha de salida 8/05/2025 y fecha de regreso 11/05/2025), se identificó que la liquidación de viáticos fue realizada de manera incorrecta. El valor mensual reconocido al contratista fue por \$1.086.666, cifra que no corresponde al valor contractual reportado en SECOP (\$3.260.000). Con base en ese dato erróneo, se aplicó un valor diario de viáticos inferior, lo que generó una liquidación



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

por \$372.103, de la cual solo se pagaron \$265.78, según orden de pago N° 199673525 de fecha 2025-06-19.

De acuerdo con la liquidación correcta, esta debía ascender a \$617.040, generándose una diferencia pendiente de reconocimiento por valor de \$351.252 (ver tablas 1 y 2).

Adicionalmente, en el informe de comisión se registraron de forma incorrecta las fechas de salida y regreso.

TABLA 1

LIQUIDACION CORRECTA					
VR. MENSUAL CONTRATO	Vr VIATICO DIARIO SEGÚN TABLA	% APLICADO SEGÚN Res.0127-2025	TOTAL DIARIO APLICADO	DIAS DE COMISION	TOTAL
3.260.000	251.853	70%	176.297	3,5	617.040

TABLA 2

LIQUIDACION INCORRECTA						
VR. MENSUAL CONTRATO	Vr VIATICO DIARIO SEGÚN TABLA	% APLICADO SEGÚN Res.0127-2025	TOTAL DIARIO APLICADO	DIAS DE COMISION	TOTAL	VR PAGADO
1.086.666	151.878	70%	106.315	3,5	372.103	265.788

Diferencia pendiente por reconocer al contratista: $617.040 - 265.788 = 351.252$


CRITERIO

Procedimiento Órdenes de Comisión y Autorizaciones de Viaje Al Interior Código: P-A-CAL-01 V1
 Numeral 12- Actividad Verificación de las comisiones y/o autorizaciones de viaje de Terceros registradas en el módulo de viáticos - SIIF Nación

El Coordinador del Grupo de Comisiones y Apoyo Logístico mediante el perfil Entidad –Gestión Control Viáticos, verifica la información registrada de los terceros y contenida en el archivo Excel generado por el aplicativo Ulises, con el fin de revisar la veracidad de la información.

POSIBLE CAUSA

Ausencia de controles efectivos para validar la información utilizada en la liquidación de la comisión, debido a que no se contó con un proceso de contraste sistemático entre el valor contractual oficial y

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

el registrado en el sistema, ni con una revisión de consistencia de los datos antes de proceder a la liquidación.

CONSECUENCIA.

La incorrecta liquidación generó un pago inferior al que corresponde, afectando el debido reconocimiento económico al contratista. El error de registro en fechas y valores afecta la confiabilidad de los documentos asociados a la gestión de comisiones, expone a la entidad a reprocesos administrativos y genera riesgos en la trazabilidad y exactitud de la información utilizada para soportar pagos.

RECOMENDACIÓN.

1. Aplicar corrección, reconociendo al contratista la diferencia pendiente por pagar (\$351.252).
2. Implementar acciones correctivas que permitan identificar y eliminar la causa raíz de la situación presentada, previniendo su ocurrencia, así mismo, fortalecer los controles y procedimientos internos relacionados con la actividad evaluada, asegurando su aplicación consistente y oportuna por parte de los responsables del proceso.

5.5 OBSERVACION 5

Duplicidad en soporte documental de gasto de transporte

CONDICION.

En la revisión de los soportes documentales relacionados con los gastos de transporte de la comisión No. 1268-2025, se identificó la duplicidad y pago de un mismo tiquete terrestre por valor de \$35.000 (trayecto Cereté – Sincelejo, 12/06/2025), expedido por Expreso Brasilia.

CRITERIO.

Procedimiento Órdenes de Comisión y Autorizaciones de Viaje Al Interior Código: P-A-CAL-01 V1
 Numeral 25- Actividad - Verificación de soportes de legalización expresa:


El Grupo de Comisiones y Apoyo Logístico realiza la verificación y validación de los documentos y soportes adjuntos en el aplicativo ULISES para la legalización de la comisión y/o autorización de viaje.

Numeral 26- Actividad- Liquidación

Previa revisión de los documentos adjuntos en el aplicativo ULISES, se procederá a liquidar el valor a desembolsar al funcionario o contratista por concepto de viáticos, gastos de desplazamiento y gastos de viaje.

POSIBLE CAUSA

Falta de aplicación de los controles operativos y en la supervisión del proceso de revisión y validación de los comprobantes de gasto, que permitieron la inclusión y pago duplicado del mismo tiquete sin detección previa.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

CONSECUENCIA.

La falta de validación adecuada generó un pago no procedente, afectando la correcta ejecución de los recursos públicos y aumentando el riesgo en el reconocimiento y sobreestimación en los estados financieros.

RECOMENDACIÓN.

Definir, implementar y/o reforzar controles necesarios de verificación documental para gastos de transporte, previos a la aprobación de pagos.

5.6 OBSERVACION 6

Incumplimiento de lineamientos en la Supervisión del contrato y de la gestión documental

CONDICION.

En los informes de actividades y supervisión asociados al Pago 4 y Pago 7 del contrato 895-2025 se observó que la sección “Documento que evidencia el cumplimiento de la obligación y ubicación de este” destinada a evidenciar el cumplimiento de las obligaciones solo indica “informes de actividades aprobadas por el supervisor”, sin detallar soportes ni especificar a cuál de los diez supervisores se refiere. Además, al revisar las carpetas de soportes de los pagos, se encontró que incluyen subcarpetas con códigos de eventos que no se facturaron (por ejemplo, E69, E71, E72 en el Pago 4 y E128, E158 o E160 en el Pago 7) y que faltan soportes para varios eventos sí facturados (como (E43, E50, E67, E49, E58, E68, E80, E70, E60, E74, E79, E85, E88, E89, E86, E83, E59, E84, E95, E98, E92, E81 y E101 en el pago 4, y E32, E96, E102, E125, E127, E140, E155, E156 y E162 en el Pago 7). Esta situación dificulta la verificación del cumplimiento y la trazabilidad de los pagos.

CRITERIO.

El Manual de Supervisión e Interventoría establece que el supervisor debe cumplir las funciones previstas en el numeral 7.1 Funciones de contenido administrativo, entre ellas: “exigir al contratista todos los documentos, bienes o servicios establecidos en el contrato/convenio/orden de compra, con el fin de revisarlos para dar la aprobación correspondiente o solicitar su modificación en caso de que ello sea necesario” (literal b), “recibir los bienes y servicios pactados y verificar que estos cumplan con las especificaciones técnicas del caso” (literal d), “revisar que el expediente electrónico o físico del contrato esté completo, sea actualizado constantemente y cumpla con la normativa aplicable” (literal f), “verificar que el contratista publique en el SECOP II los documentos de ejecución contractual y hacer seguimiento al plan de pagos correspondiente y aprobar los pagos” (literal g), y “organizar el archivo de la supervisión del contrato, conforme a las tablas de retención documental (...)” (literal r).


De igual forma, conforme al numeral 7.3 –Funciones de contenido financiero y contable, el supervisor debe: “velar porque el contratista presente las solicitudes de pago con todos sus soportes al área respectiva, dentro de los términos señalados en el contrato, en caso de factura debe ser electrónica según las disposiciones de la DIAN” (literal c), y “aprobar cada uno de los pagos al contratista de acuerdo con la ejecución del contrato, para lo cual deberá expedir la respectiva certificación de recibo a satisfacción y de cumplimiento de las obligaciones contractuales” (literal d).



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

POSIBLE CAUSA

La desviación se origina por falta de aplicación de controles en la gestión documental por parte del operador logístico y porque el supervisor no exigió la entrega de todos los soportes asociados a cada evento, ni organizó las carpetas según los eventos facturados.

CONSECUENCIA.

Riesgo de pagar servicios que no están respaldados o que pertenecen a otros periodos, dificultan la auditoría y el seguimiento financiero, y pueden comprometer la transparencia y la correcta utilización de los recursos públicos.

RECOMENDACIÓN.

Se recomienda solicitar al operador logístico la depuración de las carpetas para que únicamente contengan los eventos facturados en cada pago y la entrega de los soportes faltantes (informes de actividades, cotizaciones, actas de conformidad, facturas electrónicas y certificaciones de recibo a satisfacción).

5.7 OBSERVACION 7

Publicación Ejecución Contractual, plataforma SECOP

CONDICION

No se evidenció en la plataforma SECOP II, el cargue de los soportes documentales asociados a la ejecución del Contrato No. CD-895-2025, que permitan verificar el cumplimiento de las obligaciones por parte del contratista y la verificación a cargo del supervisor dentro del proceso contractual. **(Ver anexo 5)**

CRITERIO

Manual de Supervisión e interventoría V 6.

Funciones de contenido administrativo por parte de los supervisores.

Verificar que el contratista publique en el SECOP II los documentos de ejecución contractual y hacer seguimiento al plan de pagos correspondiente y aprobar los pagos.

POSIBLE CAUSA


Inobservancia de las disposiciones normativas y contractuales que regulan la supervisión, específicamente las obligaciones relacionadas con la gestión documental y el reporte de la ejecución en SECOP II.

CONSECUENCIA

Incumplimiento de las disposiciones establecidas en el manual de supervisión y afectación a la trazabilidad y control de la ejecución contractual.

RECOMENDACIONES

1. Publicar de manera oportuna los documentos soporte que hacen parte del expediente contractual, que prueben el control y la ejecución del contrato, como lo ordena la Ley de Transparencia y del derecho de acceso a la información pública y demás normas reglamentarias.

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

2. Fortalecer la formación y el acompañamiento a los supervisores, en relación con las obligaciones normativas e institucionales que rigen la supervisión, particularmente las referidas al cargue, actualización y seguimiento de la información contractual en SECOP II, con el fin de asegurar el cumplimiento oportuno y adecuado de estas responsabilidades.

OBSERVACIONES DEFINITIVAS


No.	Observaciones	Pág.
1	Incumplimiento del plazo mínimo establecido para la solicitud y trámite de comisiones de servicio	6
2	Incumplimiento en la legalización oportuna de comisiones de servicio.	7
3	Inconsistencias identificadas en los reportes generados por el Aplicativo Ulises en formato Excel.	8
4	Inconsistencias identificadas en la liquidación de viáticos de la comisión 779-2025	9
5	Duplicidad en soporte documental de gasto de transporte	11
6	Incumplimiento de lineamientos en la Supervisión del contrato y de la gestión documental	12
7	Publicación Ejecución Contractual, plataforma SECOP	13

6. RECOMENDACIONES GENERALES

1. En la revisión de las legalizaciones pendientes por tramitar, se identificaron casos de retiro de personal de planta y terminación anticipada de contratos con comisiones en estado pendiente. No obstante, el procedimiento vigente P-A-CAL-01 versión 2, aplicable desde el 7 de julio de 2025, contempla la emisión del “paz y salvo” únicamente cuando existen reintegros pendientes por valores anticipados no ejecutados. Sin embargo, no se establece un lineamiento que defina el procedimiento a seguir en situaciones de retiro, terminación o cesión de contrato de personal con comisiones en trámite o con reintegros no legalizados.

Frente a lo anterior, se sugiere considerar la pertinencia de actualizar el procedimiento actual y vigente para incluir un lineamiento claro sobre el trámite a seguir en casos de retiro, de funcionarios o terminación o cesión de contrato por contratistas con comisiones pendientes por legalizar o reintegrar. Este lineamiento deberá contemplar la verificación de cumplimiento y la incorporación de una paz y salvo correspondiente dentro del proceso de desvinculación.

2. Durante el desarrollo de la auditoría se presentó un cambio de supervisor del contrato del operador logístico, pasando la responsabilidad del Subdirector Administrativo y Financiero saliente al supervisor designado. No obstante, el supervisor saliente entregó un informe con información general que, en consideración del Manual de Supervisión e Interventoría, no cumple con los criterios, lineamientos ni requisitos definidos en el mismo; particularmente en lo referente al cambio de supervisor. Asimismo, el Manual prevé la elaboración de un acta conjunta entre el supervisor saliente y el supervisor designado; sin embargo, dentro de los formatos institucionales no se identificó un modelo de acta que

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

permita cumplir de manera adecuada y uniforme con dicho requerimiento. En ese sentido, se recomienda diseñar y adoptar un formato oficial de acta de empalme para los procesos de supervisión, con el fin de evitar que cada supervisor entregue documentos elaborados a criterio personal o informes que no satisfacen los requisitos establecidos.

7. CONCLUSIONES

La auditoría realizada al proceso de Comisiones y Apoyo Logístico permitió determinar que, si bien la entidad cuenta con un procedimiento formalmente establecido para la gestión de comisiones, su aplicación práctica presenta debilidades estructurales en aspectos de planeación, supervisión, control interno y confiabilidad de la información, que afectan la eficiencia de la gestión institucional.

En primer lugar, se puede establecer que las áreas responsables no están asegurando una planeación oportuna y organizada de las comisiones, lo que puede afectar la programación logística, administrativa y presupuestal. Esta situación refleja la necesidad de fortalecer la cultura institucional orientada a la adecuada programación y la disciplina en el cumplimiento de los plazos establecidos.

Asimismo, se identificaron fallas en los controles operativos y en el ejercicio de la supervisión, particularmente en la verificación de información, el seguimiento a obligaciones, la revisión de soportes y la legalización oportuna. Estas debilidades evidencian que los roles definidos en la normativa no siempre se ejercen con la rigurosidad requerida, lo que afecta la trazabilidad y la transparencia del proceso.

De igual forma, se observó que el aplicativo ULISES, aunque constituye la herramienta oficial para la gestión de comisiones, presenta limitaciones técnicas o tecnológicas que afectan la calidad, integridad y consistencia de la información registrada, lo cual obliga a realizar verificaciones adicionales e impide desarrollar mejoras en este aplicativo, aumentando el riesgo de presentar errores y posibles inconsistencias.


En términos generales, el proceso muestra un cumplimiento parcial de la normativa aplicable y del procedimiento interno, al existir brechas entre las disposiciones formales y su ejecución operativa. Esto se refleja en reprocesos administrativos, inconsistencias en la información utilizada para pagos y una afectación al control interno institucional.

En síntesis, la auditoría concluye que la entidad debe fortalecer de manera integral la planeación, la supervisión, los controles internos y el soporte tecnológico, con el fin de asegurar que la gestión de comisiones se realice con criterios de oportunidad, transparencia, veracidad y eficiencia, en concordancia con los objetivos propuestos y el marco normativo vigente.

8. PLAN DE MEJORAMIENTO.

Una vez comunicado el presente informe, el Proceso de Comisiones y Apoyo Logístico, en cabeza de la Subdirección Administrativa y Financiera, contará con quince (15) días hábiles para diseñar un Plan de Mejoramiento, de acuerdo con el procedimiento P-E-SIG-01 '*Planes de Mejoramiento*



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

Institucionales, que permita corregir las desviaciones identificadas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de los procesos.

	Nombre	Responsabilidad
Elaboró	Noely Lizeth Dávila Molina Carmen Cecilia Cárdenas Avellaneda Laura Cristina Amaranta Medina Carrillo	<i>Contratista Contrato N° CD-199-2025</i> <i>Contratista Contrato N° CD-1083-2025</i> <i>Contratista Contrato N° CD-1050-2025</i>
Revisó	José Daniel Quilaguy Bernal	Jefe Oficina Control Interno

9. Anexos

Anexo 1

No.	CONSECUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPACION
1	4466	3/10/2024	4/10/2024	1,00
2	4468	3/10/2024	5/10/2024	2,00
3	3303	2/08/2024	6/08/2024	4,00
4	3328	2/08/2024	8/08/2024	6,00
5	5143	6/11/2024	7/11/2024	1,00
6	3781	3/09/2024	9/09/2024	6,00
7	4438	1/10/2024	7/10/2024	6,00
8	5138	6/11/2024	9/11/2024	3,00
9	4457	3/10/2024	4/10/2024	1,00
10	2830	2/07/2024	5/07/2024	3,00
11	4407	1/10/2024	4/10/2024	3,00
12	4427	2/10/2024	4/10/2024	2,00
13	3307	2/08/2024	7/08/2024	5,00
14	3302	2/08/2024	6/08/2024	4,00
15	2813	2/07/2024	6/07/2024	4,00
16	3741	3/09/2024	7/09/2024	4,00
17	2823	2/07/2024	4/07/2024	2,00
18	2828	3/07/2024	4/07/2024	1,00
19	3389	9/08/2024	13/08/2024	4,00
20	4444	2/10/2024	6/10/2024	4,00
21	4408	1/10/2024	4/10/2024	3,00



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	SOMOSIG Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04


No.	CONSECUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPACION
22	2834	2/07/2024	5/07/2024	3,00
23	3751	3/09/2024	5/09/2024	2,00
24	3759	4/09/2024	5/09/2024	1,00
25	4412	1/10/2024	5/10/2024	4,00
26	4429	2/10/2024	3/10/2024	1,00
27	5577	13/12/2024	16/12/2024	3,00
28	5131	5/11/2024	6/11/2024	1,00
29	4423	1/10/2024	3/10/2024	2,00
30	5139	6/11/2024	9/11/2024	3,00
31	4424	2/10/2024	3/10/2024	1,00
32	5573	13/12/2024	16/12/2024	3,00
33	3371	8/08/2024	9/08/2024	1,00
34	4454	3/10/2024	8/10/2024	5,00
35	4460	3/10/2024	5/10/2024	2,00
36	4470	3/10/2024	8/10/2024	5,00
37	5136	6/11/2024	9/11/2024	3,00
38	4409	1/10/2024	2/10/2024	1,00
39	4410	1/10/2024	3/10/2024	2,00
40	3749	3/09/2024	5/09/2024	2,00
41	4422	2/10/2024	2/10/2024	0,00
42	2825	2/07/2024	4/07/2024	2,00
43	4404	1/10/2024	2/10/2024	1,00
44	4414	1/10/2024	2/10/2024	1,00
45	4421	2/10/2024	2/10/2024	0,00
46	5132	6/11/2024	6/11/2024	0,00
47	5579	13/12/2024	16/12/2024	3,00
48	3767	3/09/2024	6/09/2024	3,00
49	2803	2/07/2024	8/07/2024	6,00
50	2824	2/07/2024	4/07/2024	2,00
51	3390	9/08/2024	13/08/2024	4,00
52	3739	3/09/2024	5/09/2024	2,00
53	5147	5/11/2024	7/11/2024	2,00
54	4419	2/10/2024	2/10/2024	0,00
55	3304	2/08/2024	6/08/2024	4,00
56	3305	2/08/2024	6/08/2024	4,00
57	3310	2/08/2024	8/08/2024	6,00
58	4411	1/10/2024	4/10/2024	3,00



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04


No.	CONSECUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPACION
59	5133	6/11/2024	6/11/2024	0,00
60	5571	13/12/2024	13/12/2024	0,00
61	3779	3/09/2024	9/09/2024	6,00
62	4416	1/10/2024	3/10/2024	2,00
63	4426	2/10/2024	5/10/2024	3,00
64	4455	3/10/2024	8/10/2024	5,00
65	4459	3/10/2024	8/10/2024	5,00
66	2829	2/07/2024	5/07/2024	3,00
67	2826	3/07/2024	4/07/2024	1,00
68	3397	9/08/2024	14/08/2024	5,00
69	3750	3/09/2024	4/09/2024	1,00
70	5151	6/11/2024	7/11/2024	1,00
71	5140	6/11/2024	9/11/2024	3,00
72	2827	3/07/2024	4/07/2024	1,00
73	4406	1/10/2024	2/10/2024	1,00
74	5129	5/11/2024	7/11/2024	2,00
75	5137	6/11/2024	10/11/2024	4,00
76	5157	6/11/2024	12/11/2024	6,00
77	5533	9/12/2024	15/12/2024	6,00
78	5141	6/11/2024	9/11/2024	3,00
79	3376	8/08/2024	9/08/2024	1,00
80	3392	9/08/2024	13/08/2024	4,00
81	3762	3/09/2024	5/09/2024	2,00
82	4469	3/10/2024	7/10/2024	4,00
83	4473	3/10/2024	9/10/2024	6,00
84	5145	5/11/2024	7/11/2024	2,00
85	2797	2/07/2024	3/07/2024	1,00
86	2812	2/07/2024	4/07/2024	2,00
87	3737	3/09/2024	8/09/2024	5,00
88	3772	4/09/2024	6/09/2024	2,00
89	4405	1/10/2024	2/10/2024	1,00
90	5144	5/11/2024	7/11/2024	2,00
91	5582	16/12/2024	17/12/2024	1,00
92	3763	3/09/2024	6/09/2024	3,00
93	5134	5/11/2024	7/11/2024	2,00
94	3769	3/09/2024	5/09/2024	2,00
95	5142	6/11/2024	7/11/2024	1,00



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

No.	CONSECUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPACION
96	4420	2/10/2024	2/10/2024	0,00
97	3379	8/08/2024	12/08/2024	4,00
98	3760	3/09/2024	4/09/2024	1,00
99	4448	3/10/2024	4/10/2024	1,00
100	3761	3/09/2024	4/09/2024	1,00
101	2819	3/07/2024	5/07/2024	2,00
102	3755	4/09/2024	5/09/2024	1,00
103	4461	3/10/2024	5/10/2024	2,00

Anexo 2


Nº	CONSE CUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPA CION	Nº	CONSE CUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPA CION
1	5	15/01/2025	16/01/2025	2	58	13	16/01/2025	16/01/2025	1
2	10	15/01/2025	16/01/2025	2	59	25	22/01/2025	23/01/2025	2
3	16	15/01/2025	22/01/2025	5	60	33	24/01/2025	25/01/2025	2
4	14	16/01/2025	16/01/2025	1	61	34	24/01/2025	25/01/2025	2
5	15	16/01/2025	16/01/2025	1	62	45	28/01/2025	29/01/2025	2
6	17	16/01/2025	20/01/2025	3	63	46	28/01/2025	29/01/2025	2
7	26	21/01/2025	24/01/2025	4	64	73	3/02/2025	4/02/2025	2
8	74	3/02/2025	4/02/2025	2	65	75	3/02/2025	4/02/2025	2
9	77	3/02/2025	4/02/2025	2	66	76	3/02/2025	4/02/2025	2
10	82	4/02/2025	5/02/2025	2	67	81	3/02/2025	4/02/2025	2
11	84	4/02/2025	5/02/2025	2	68	94	5/02/2025	5/02/2025	1
12	143	13/02/2025	16/02/2025	2	69	95	5/02/2025	5/02/2025	1
13	146	13/02/2025	16/02/2025	2	70	111	5/02/2025	5/02/2025	1
14	152	14/02/2025	14/02/2025	1	71	114	5/02/2025	11/02/2025	5
15	155	14/02/2025	18/02/2025	3	72	126	7/02/2025	11/02/2025	3
16	156	14/02/2025	20/02/2025	5	73	296	5/03/2025	5/03/2025	1
17	165	14/02/2025	18/02/2025	3	74	419	25/03/2025	2/04/2025	4
18	184	17/02/2025	21/02/2025	5	75	420	25/03/2025	2/04/2025	4
19	200	19/02/2025	25/02/2025	5	76	423	25/03/2025	25/03/2025	1
20	157	13/02/2025	24/02/2025	6	77	424	25/03/2025	26/03/2025	2
21	151	14/02/2025	14/02/2025	1	78	428	25/03/2025	29/03/2025	4



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04


Nº	CONSE CUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPA CION	Nº	CONSE CUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPA CION
22	287	4/03/2025	4/03/2025	1	79	325	10/03/2025	17/03/2025	6
23	290	4/03/2025	6/03/2025	3	80	327	12/03/2025	13/03/2025	2
24	297	5/03/2025	6/03/2025	2	81	508	2/04/2025	3/04/2025	2
25	330	12/03/2025	13/03/2025	2	82	509	2/04/2025	3/04/2025	2
26	358	18/03/2025	19/03/2025	2	83	510	2/04/2025	3/04/2025	2
27	394	19/03/2025	24/03/2025	3	84	533	4/04/2025	9/04/2025	4
28	377	20/03/2025	22/03/2025	2	85	534	4/04/2025	10/04/2025	5
29	468	27/03/2025	2/04/2025	5	86	546	4/04/2025	11/04/2025	6
30	498	1/04/2025	3/04/2025	3	87	538	7/04/2025	7/04/2025	1
31	642	15/04/2025	24/04/2025	6	88	539	7/04/2025	8/04/2025	2
32	711	25/04/2025	26/04/2025	1	89	540	7/04/2025	8/04/2025	2
33	742	30/04/2025	6/05/2025	4	90	542	7/04/2025	8/04/2025	2
34	465	26/03/2025	2/04/2025	6	91	544	7/04/2025	9/04/2025	3
35	793	5/05/2025	8/05/2025	4	92	779	7/05/2025	8/05/2025	2
36	775	5/05/2025	8/05/2025	4	93	780	7/05/2025	8/05/2025	2
37	793	5/05/2025	8/05/2025	4	94	784	7/05/2025	8/05/2025	2
38	794	5/05/2025	8/05/2025	4	95	801	7/05/2025	8/05/2025	2
39	804	5/05/2025	12/05/2025	6	96	802	7/05/2025	8/05/2025	2
40	823	9/05/2025	9/05/2025	1	97	805	7/05/2025	13/05/2025	5
41	840	9/05/2025	10/05/2025	1	98	806	7/05/2025	13/05/2025	5
42	850	9/05/2025	16/05/2025	6	99	831	7/05/2025	13/05/2025	5
43	851	9/05/2025	16/05/2025	6	100	821	8/05/2025	9/05/2025	2
44	852	9/05/2025	18/05/2025	6	101	825	8/05/2025	10/05/2025	2
45	856	12/05/2025	13/05/2025	2	102	829	8/05/2025	12/05/2025	3
46	1268	9/06/2025	11/06/2025	3	103	830	8/05/2025	12/05/2025	3
47	1293	9/06/2025	10/06/2025	2	104	1208	4/06/2025	4/06/2025	1
48	1294	9/06/2025	12/06/2025	4	105	1214	4/06/2025	9/06/2025	4
49	1300	9/06/2025	16/06/2025	6	106	1220	4/06/2025	6/06/2025	3
50	1308	9/06/2025	10/06/2025	2	107	1224	4/06/2025	11/06/2025	6
51	1319	10/06/2025	13/06/2025	4	108	1234	4/06/2025	6/06/2025	3
52	1322	10/06/2025	13/06/2025	4	109	1269	4/06/2025	10/06/2025	5
53	1323	10/06/2025	13/06/2025	4	110	1227	5/06/2025	5/06/2025	1
54	1336	10/06/2025	12/06/2025	3	111	1228	5/06/2025	5/06/2025	1



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

Nº	CONSE CUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPA CION	Nº	CONSE CUTIVO	FECHA COMISION	FECHA SALIDA	DIAS DE ANTICIPA CION
55	1337	11/06/2025	13/06/2025	3	112	1229	5/06/2025	5/06/2025	1
56	9	15/01/2025	16/01/2025	2	113	1231	5/06/2025	7/06/2025	2
57	12	16/01/2025	16/01/2025	1	114	1235	5/06/2025	6/06/2025	2

Anexo 3

No.	CONSECUTIVO	FECHA REGRESO	FECHA DE SOLICITUD DE LEGALIZACIÓN	DÍAS TRANSCURRIDOS
1	3797	16/09/2024	20/09/2024	4
2	4438	7/10/2024	22/11/2024	46
3	5138	24/11/2024	13/12/2024	19
4	4457	5/10/2024	21/10/2024	16
5	2806	12/07/2024	17/07/2024	5
6	3165	2/08/2024	6/08/2024	4
7	4407	5/10/2024	6/11/2024	32
8	4427	6/10/2024	15/11/2024	40
9	3330	12/08/2024	16/08/2024	4
10	2817	19/07/2024	12/08/2024	24
11	2816	12/07/2024	19/07/2024	7
12	3788	11/09/2024	23/09/2024	12
13	3799	20/09/2024	21/10/2024	31
14	4472	10/10/2024	5/11/2024	26
15	5135	13/11/2024	20/11/2024	7
16	5163	15/11/2024	20/11/2024	5
17	2838	13/07/2024	18/07/2024	5
18	2823	5/07/2024	9/07/2024	4
19	2828	5/07/2024	11/07/2024	6
20	2834	5/07/2024	31/07/2024	26
21	3213	4/08/2024	20/08/2024	16
22	3751	5/09/2024	18/09/2024	13
23	3810	11/09/2024	17/09/2024	6
24	4412	5/10/2024	18/11/2024	44
25	5131	8/11/2024	4/12/2024	26
26	3735	12/09/2024	26/09/2024	14
27	4423	6/10/2024	7/11/2024	32
28	3789	10/09/2024	2/10/2024	22



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	SOMOSIG Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

No.	CONSECUTIVO	FECHA REGRESO	FECHA DE SOLICITUD DE LEGALIZACIÓN	DÍAS TRANSCURRIDOS
29	3814	15/09/2024	28/09/2024	13
30	4424	4/10/2024	17/10/2024	13

Anexo 4


Nº	CONSECUTIVO COMISION	TIPO CONTRATO	VALOR MENSUAL SEGÚN REPORTE	VALOR MENSUAL LIQUIDADO EN EL MOMENTO DE COMISION
1	5	PLANTA	8.587.918	8.026.091
2	14	PLANTA	7.048.194	3.011.402
3	26	PLANTA	12.074.702	11.284.768
4	86	PLANTA	8.587.918	11.379.567
5	82	PLANTA	8.587.918	8.026.091
6	143	PLANTA	2.674.838	2.499.848
7	146	PLANTA	2.674.838	2.499.848
8	184	PLANTA	12.074.702	11.284.768
9	157	ASESOR	23.916.236	14.901.081
10	151	ASESOR	23.916.236	14.901.082
11	287	PLANTA	5.912.927	4.310.846
12	290	PLANTA	8.587.918	8.026.091
13	309	PLANTA	8.587.918	8.026.091
14	332	PLANTA	8.587.918	6.928.453
15	377	PLANTA	28.787.239	20.209.206
16	382	PLANTA	12.074.702	9.208.704
17	468	PLANTA	12.074.702	13.566.889
18	498	PLANTA	12.074.702	13.566.889
19	570	PLANTA	12.074.702	11.284.768
20	611	PLANTA	4.806.804	4.492.340
21	614	PLANTA	12.074.702	11.284.768
22	671	PLANTA	5.912.927	4.310.846
23	608	PLANTA	9.853.314	8.026.091
24	617	PLANTA	12.074.702	11.284.768
25	642	PLANTA	12.074.702	11.284.768
26	711	PLANTA	13.118.696	12.260.463
27	732	PLANTA	12.074.702	11.284.768
28	742	PLANTA	13.118.696	12.260.463
29	752	PLANTA	8.587.918	8.026.091



SC-2000142



SA-2000143

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	INFORME FINAL	 Sistema Integrado de Gestión
	Proceso: Evaluación Independiente	
Versión: 6	Vigencia: 06/08/2025	Código: F-C-EIN-04

Nº	CONSECUTIVO COMISION	TIPO CONTRATO	VALOR MENSUAL SEGÚN REPORTE	VALOR MENSUAL LIQUIDADADO EN EL MOMENTO DE COMISION
30	793	PLANTA	12.074.702	9.208.704
31	793	PLANTA	12.074.702	9.208.704
32	804	PLANTA	12.074.702	11.284.768
33	850	PLANTA	8.587.918	8.026.091
34	852	PLANTA	8.587.918	8.026.091
35	853	PLANTA	12.074.702	11.284.768
36	856	PLANTA	12.074.702	11.284.768
37	882	PLANTA	5.912.927	4.310.846
38	903	PLANTA	8.587.918	8.026.091
39	1312	PLANTA	28.787.239	20.209.206
40	1370	PLANTA	4.806.804	4.492.340
41	779	CONTRATISTA	3.323.178	1.086.666

Anexo 5

Id	Descripción	Fecha	Valor	Moneda	Estado
4	Pago 04	15/07/2025 9:11 (UTC -5 horas)	29/07/2025 00:00 (UTC -5 horas)	256.367.396 COP	Pe
5	Pago 05	25/08/2025 9:44 (UTC -5 horas)	09/09/2025 00:00 (UTC -5 horas)	199.996.632 COP	Pe
6	Pago 06	09/03/2025 6:57 a. m. (UTC -5 horas)	23/09/2025 9:00 AM (UTC -5 horas)	458.938.249 COP	Pe
7	Pago 07	19/09/2025 2:58 (UTC -5 horas)	10/09/2025 12:00 a. m. (UTC -5 horas)	369.370.022 COP	Ac

Descripción	Nombre del documento	Cargado por
09-08-2025 Memorando designación de supervisión - OAP 40022025E3015038.pdf	09-08-2025 Memorando designación de supervisión - OAP 40022025E3015038.pdf	Entidad Estatal Descargar
Acta de Inicio.pdf	Acta de Inicio.pdf	Entidad Estatal Descargar
ADICION RP 490125 CTO 895 DE 2025 O. LOGÍSTICO.pdf	ADICION RP 490125 CTO 895 DE 2025 O. LOGÍSTICO.pdf	Entidad Estatal Descargar
Consulta de pólizas Cumplimiento.pdf	Consulta de pólizas Cumplimiento.pdf	Entidad Estatal Descargar
Consulta de patentes RCE.pdf	Consulta de patentes RCE.pdf	Entidad Estatal Descargar
Memorando Designación Supervisión.pdf	Memorando Designación Supervisión.pdf	Entidad Estatal Descargar
Recibo de pago RCE 10000059754287.pdf	Recibo de pago RCE 10000059754287.pdf	Entidad Estatal Descargar
RP 132925 CTO VIGENCIA FUTURA 895-2025 OPERADOR.pdf	RP 132925 CTO VIGENCIA FUTURA 895-2025 OPERADOR.pdf	Entidad Estatal Descargar
RP SPGR 5625 CTO VIGENCIA FUTURA 895-2025 OPERADOR.pdf	RP SPGR 5625 CTO VIGENCIA FUTURA 895-2025 OPERADOR.pdf	Entidad Estatal Descargar



SC-2000142



SA-2000143