

130-19.64

**INFORME FINAL
DENUNCIA CIUDADANA DC-08-2022**

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA
S.A. E.S.P.
ACUAVALLE S.A.**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA
Cali, Octubre de 2022**

HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralora Departamental

Ligia Stella Chaves Ortiz

Director Operativo De Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Representante Legal de la Entidad Auditada

Jorge Enrique Sánchez Cerón

Auditores

Daniela Blandón Prado
María Camila Galindo Castro

TABLA DE CONTENIDO

1. CONTENIDO	
2. INTRODUCCIÓN	4
3. ALCANCE DE LA VISITA	4
4. LABORES REALIZADAS.....	5
5. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN	5
6. CONCLUSIONES	11
7. HALLAZGOS	12
ANEXOS.....	13
Cuadro Resumen de Hallazgos	14

2. INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en uso de las facultades establecidas en la Ordenanza 122 de agosto 14 de 2001, modificada por la Ordenanza N°500 del 07 de diciembre de 2018, Manual de Funciones y de Requisitos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, procede a emitir informe final de la denuncia con radicado CACCI 4158 DC-08-2022 del 19 de noviembre de 2021, en la cual se denuncia:

“Presuntas irregularidades en convenio interadministrativo No. 001-2020 del 4 de agosto de 2020, por medio del cual se ejecutan obras en la calle 11 entre carreras 12 y 14 y carrera 13 entre calles 11 y 12 del Municipio de Florida Valle”, suscrito entre el Municipio de Florida y Acuvavalle.

Conforme lo anterior, nos pronunciaremos sobre los temas relacionados con el alcance y competencia del Control Fiscal ejercido por este Ente de control el cual está delimitado por la Constitución y Leyes que regulan la materia, en las que se indica que dicha función pública de vigilancia a la gestión fiscal sobre las entidades públicas y los particulares o entidades que manejen fondos o bienes del Estado en todos los órdenes y niveles, se ejerce en forma posterior y selectiva conforme a los procedimientos, sistemas y principios establecidos por el artículo 267 de la Constitución Política Colombiana y los artículos 4-5 del Decreto Ley 403 2020, teniendo en cuenta que el control concomitante y preventivo tiene carácter excepcional, y su coordinación corresponde exclusivamente al Contralor General de la República en materias específicas.

3. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Participación Ciudadana trasladó la denuncia CACCI 4158 DC-08-2022 del 19 de noviembre de 2021 a la Dirección Operativa de Control Fiscal para ser tramitada mediante visita fiscal.

Dentro de la gestión efectuada por esta última dirección, se realizó vista fiscal al Municipio de Florida-Valle del Cauca, mediante la cual se evaluó técnicamente la ejecución del convenio interadministrativo No. 001-2020.

4. LABORES REALIZADAS

Se procedió a realizar visita fiscal recaudando lo siguiente:

1. Desglose AIU
2. Fallo de tutela
3. Estado actual de los sumideros (Certificado de funcionamiento y operatividad hidráulica)
4. Documento soporte de la fecha de apertura de la vía
5. Análisis de precios unitarios
6. Memorias de cantidades ejecutadas con registro fotográfico
7. Estudio de suelos
8. Diseño de pavimento
9. Planos hidráulicos, constructivos, etc.
10. Diagnóstico inicial de redes (justificación puesto que el objeto refiere a reparación de redes)
11. Levantamiento topográfico.
12. Resultados ensayos de densidad y resistencia de concreto.
13. Boletín meteorológico para sustentar suspensiones realizadas por factores climáticos.
14. Pruebas de control de calidad
15. Acta de liquidación
16. Certificado ambiental
17. Certificado de la cantera más cercana

5. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

Conforme a los documentos acopiados en el proceso de atención de la denuncia DC-08-2022 y para efecto de elucidar las presuntas irregularidades suscitadas en el Municipio de Florida, se procede evaluar el contrato N°155 de 2020, el cual fue celebrado en el marco del Convenio Interadministrativo y sobre el cual versa la denuncia.

1. DATOS DE LOS CONTRATOS:

Ilustración 1. Datos del contrato auditado

CONTRATO OBRA No.	155 DE 2020
FECHA SUSCRIPCION:	24 de noviembre de 2020
CONTRATANTE:	ACUAVALLE S.A
DEPENDENCIA:	
OBJETO:	Rehabilitación de pavimento en el Barrio Moncaleano del Municipio de Florida-Valle del Cauca
CONTRATISTA	J.E.R. ENGINEERING S.A.S
REPRESENTANTE LEGAL DE J.E.R.	Luis Alfredo Rodríguez

VALOR	\$596.790.243
PLAZO INICIAL	31 de Diciembre de 2020
FECHA DE INICIO	26 de Noviembre de 2020
PLAZO PRORROGA Otrosí No.1	Por (96) días más, hasta el 1 de marzo de 2021
PLAZO PRORROGA Otrosí No.2	Por (120) días más, hasta el 01 de julio de 2021
PLAZO PRORROGA Otrosí No.3	Por (180) días más, hasta el 1 de dic de 2021
SUSPENSION No.1	Desde el (2) de diciembre de 2021 hasta el (31) de marzo de 2022
AMPLIACION DE SUSPENSION No.1	31 de Marzo de 2022
REINICIO No.1	05 de Mayo 2022 hasta el 31 de Mayo
PLAZO PRORROGA Otrosí No.4	Por (18) días más, hasta el 18 de septiembre de 2022
VALOR TOTAL INCLUIDA ADICION	\$892.751.045
FECHA DE TERMINACION INICIAL	31 de diciembre de 2020
FECHA DE TERMINACION FINAL	18 de septiembre de 2022
INTERVENTOR	
SUPERVISOR ACUAVALLE S.A E.S.P.	Leonardo Adrián Chacón Muñoz Profesional III-Mantenimiento
SUPERVISOR MUNICIPIO DE FLORIDA	Arq. Rubén Darío Martínez Sec. Planeación e infraestructura de Florida

Elaboración propia

Se realizó la evaluación y análisis de todos los folios contenidos en la carpeta del contrato **No.155** de la vigencia 2020, con el fin de determinar los aspectos técnicos, se realiza desplazamiento el 11 y 12 de agosto de 2022 al Municipio de Florida, Valle del Cauca.

Siendo las 9:00am, se dio inicio a la visita fiscal en los sectores donde se ejecutó la obra, con el fin de realizar reconocimiento, medición general, identificación de las actividades ejecutadas existentes y evidentes, toma de registro fotográfico y se suscribió acta de visita.

Durante la visita del 11 de agosto de 2022, por parte del Municipio de Florida en apoyo a la secretaria de Planeación el Ing. Juan David Zuluaga, en representación de ACUAVALLE el Ing. Leonardo Chacón, de J.E.R. S.A.S el Ing. Jorge Muñoz Gerente General y supervisor, Ing. Diego Muñoz Gerente de Proyectos, Ing. Luis Rodríguez Representante legal, Ing. Alex Dorian López, Ing. Carlos Felipe Holguín director Proyecto y por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca María Camila Galindo Castro, Técnica operativa de profesión Arquitecta.

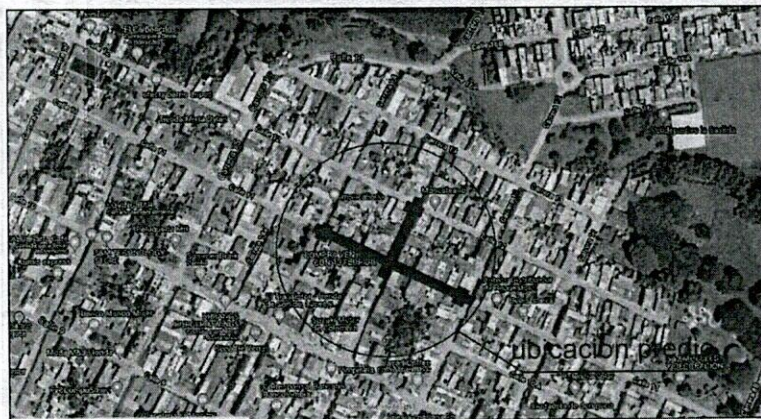
Todo esto con el fin de avocar conocimiento, concluir y certificar la trazabilidad de cada una de las actuaciones y documentos que las respaldan.

LOCALIZACIÓN DEL PROYECTO

El municipio de Florida está ubicado sobre la zona sur oriente del Valle del Cauca dentro del Área Metropolitana de Santiago de Cali a 3°19'18" de Latitud Norte y 76° 14' 05" de Longitud Oeste del Meridiano de Greenwich. Se encuentra a una altura de 1038 msnm y cuenta con un área de 413 Km2. Limitada por el Norte con Pradera;

por el Oriente con el departamento del Tolima; por el Sur con el Departamento del Cauca y por el Occidente con Candelaria.

Ilustración 2. Localización del proyecto



Tomado de google maps

El proyecto objeto del presente informe se desarrolla sobre la calle 11 entre carreras 12 y 14 y la carrera 13 entre las calles 11 y 12 en el barrio Moncaleano dentro del casco urbano del Municipio de Florida.

Todas las actividades fueron revisadas por parte de ACUAVALLE bajo la supervisión del Ing. Leonardo Chacón, Arq. Rubén Darío Martínez como Supervisor por parte del municipio de Florida y el Ing. Luis Rodríguez como Representante Legal J.E.R S.A.S.

El valor inicial del contrato es de \$596.790.243 y de conformidad con la cláusula novena de la minuta contractual: ACUAVALLE E.S.P. pagará el valor del contrato mediante actas parciales de ejecución de obra, de acuerdo con el avance de la misma y acta de recibo y entrega final de obra, previo visto bueno del interventor u/o supervisor. ACUAVALLE S.A. E.S.P. reconocerá al contratista un cuarenta por ciento (40%) del valor contractual a título de anticipo amortizable, a la suscripción del acta de inicio, previa presentación del plan de inversión del anticipo, plan de inversión de la obra y cronograma de actividades. El saldo se refleja en actas parciales de acuerdo al avance obra de la siguiente manera:

Ilustración 3. Análisis financiero

1. BALANCE FINANCIERO DEL CONTRATO DE OBRA No. 155-20.

Valor total contrato	\$ 596.790.243,00		
Valor anticipo		\$ 238.716.097,00	NO SUMA
Valor total acta parcial No1		\$ 79.616.961,00	NO SUMA
Amortización anticipo No1		\$ 31.846.784,00	
Valor a pagar No1		\$ 47.770.177,00	
Valor total acta parcial No2		\$ 233.459.123,00	NO SUMA
Amortización anticipo No2		\$ 93.383.649,00	
Valor a pagar No2		\$ 140.075.474,00	
Valor total acta parcial No3		\$ 170.166.401,00	NO SUMA
Amortización anticipo No3		\$ 68.066.560,00	
Valor a pagar No3		\$ 102.099.841,00	
Valor total acta parcial No4		\$ 108.214.115,00	NO SUMA
Amortización anticipo No4		\$ 45.419.115,00	
Valor a pagar No4		\$ 62.795.000,00	

Aportado por el contratista

De acuerdo a la revisión realizada a las carpetas contractuales en cuanto a modificaciones del contrato se evidenció lo siguiente:

Ilustración 4. Modificaciones al contrato

MODIFICACIONES			
NO.		FECHA	CRITERIO
1	PLAZO PRORROGA OTROSI No.1	10-DIC-2020	El contratista solicita mediante oficio la ampliación del plazo por un periodo de sesenta (60) días calendario sustentando en los índices de pluviosidad del comienzo del mes de diciembre y en la solicitud de la comunidad de no intervenir las calles comerciales del Municipio hasta el mes de enero de 2021."
	PLAZO TOTAL	96 DIAS HASTA EL 01 MARZO DE 2021	
2	PLAZO PRORROGA OTROSI No.2	16-FEB-2021	Justifica la necesidad de proceder adicionar el plazo del contrato ciento veinte (120) días más, es decir, hasta el 01 de julio de 2021, debido al imprevisto de obra el cual no se estaba contemplado en el contrato 073-20 y a la fecha no se ejecutó dicha reposición y el avance del contrato de pavimento depende del avance del contrato antes mencionado.
	PLAZO TOTAL	120 DIAS HASTA EL 01 DE JULIO DE 2021	
3	PLAZO PRORROGA OTROSI No.3	9 -JUN-2021	De acuerdo a los sucesos ocurridos a nivel nacional con el paro que inicio el 28 de abril de 2021 y a la fecha no se había definido ningún acuerdo entre el Gobierno Nacional y los manifestantes.
	PLAZO TOTAL	180 DIAS HASTA EL 1 DE DICIEMBRE DE 2021	
4	ACTA DE SUSPENSION No.1	2-DIC-2021	-Se presentaron retrasos en la fundición de pavimento por el tema climático, siendo imposible realizar la operación de pavimentación por fuertes lluvias. -Por motivos de fiestas de fin de año, los proveedores de materiales críticos han parado los despachos hasta finales de enero de 2022.
		HASTA EL 31 DE MARZO DE 2022	

MODIFICACIONES			
NO.		FECHA	CRITERIO
5	ACTA DE AMPLIACION DE SUSPENSION No.1	31-MARZO- 2022	Debido a que persisten los niveles de alta pluviosidad en el sector donde se realiza la obra, no permitiendo el inicio de las actividades que faltan por ejecutarse.
6	ACTA DE REINICIO No.1	5- MAYO- 2022 HASTA EL 31 DEL MISMO MES	No se evidenció dentro del expediente.
7	PLAZO PRORROGA OTROSI No.4 PLAZO TOTAL	3 AGOSTO- 2022 HASTA EL 18 DE SEPTIEMBRE DE 2022 \$295.960.802	-Se solicita una adición presupuestal y de plazo al CONTRATO 155-20 para la construcción de obras complementarias a lo largo de las vías que se intervinieron con el fin de realizar una obra integral.

Elaborado por equipo auditor

Como se observa en el cuadro anterior, el contrato se ha extendido en el tiempo debido a situaciones, que en su mayoría debieron ser determinadas en la elaboración de los estudios previos y en la fase de planeación. Por otro lado, presenta un otrosí No.4 que adiciona presupuesto y plazo al CONTRATO 155-20, para la construcción de obras complementarias con el fin de realizar una obra integral. Toda vez evidenciada y verificada la ejecución física de las actividades ejecutadas se concluye que:

A raíz de las inundaciones y el rebosamiento de aguas residuales al interior de las viviendas de los habitantes del Barrio Moncaleano, se presentó la saturación de la red de alcantarillado, el cual no contaba con un sistema adecuado para su evacuación. Se pudo evidenciar durante la visita fiscal que la obra cumplió con los alcances del contrato, por medio de las actividades ejecutadas por parte de ACUAVALLE E.S.P en la reparación de redes de alcantarillado.

Se pudo constatar con las entrevistas realizadas a los habitantes del sector, que el rebosamiento de aguas residuales al interior de sus viviendas ha sido solucionado mediante las obras suscritas al convenio interadministrativo No. 001-2020.

OTROSI No.4

Durante visita fiscal de obra se observó, que las actividades pactadas han sido ejecutadas y puestas en uso, lo cual se evidenció con la apertura de las vías, permitiendo el tránsito vehicular y peatonal a los habitantes del municipio de Florida.

Adicionalmente, en la revisión documental se evidenció una modificación al contrato por medio de un Otrosí No.4 por valor de \$295.960.802, el cual fue solicitado por el contratista, manifestando que: "(...) es necesario la construcción de obras complementarias a lo largo de las vías que se intervinieron...con el fin de realizar una obra

integral". De acuerdo a lo anterior se evidenció que dicha solicitud se encuentra en proceso de revisión por parte del Municipio.

Dado que a la fecha en la que se atendió la presente denuncia, se evidenció el cumplimiento de las actividades inicialmente pactadas, el contrato sigue en ejecución y no presenta acta de recibo de actividades ejecutadas, ni acta de liquidación, porque se encuentra pendiente de la aprobación del Otrosí No.4.

Ilustración 5. Presupuesto Adicional contrato 155-20

PRESUPUESTO ADICIONAL N° 1 CONTRATO 155-20 CUYO OBJETO ES LA REHABILITACION DE PAVIMENTO RIGIDO EN LA CALLE 11 ENTRE CARRERAS 12 Y 14 Y LA CARRERA 13 ENTRE CALLES 11 Y 12 EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE.

ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT.	VR. UNIT	VR.TOTAL
1	PRELIMINARES				\$ 61.701.869
100113	LOCALIZACION-REPLANTEO OBRA ARQUITECTON.	M2	1012.5	\$ 3.969	\$ 4.018.613
100119	CERRAMIENTO TELA FIB.TEJIDA H=2.10M-BORD	ML	450	\$ 9.559	\$ 4.301.550
100407	DEMOL.PISO BALDOSA+MORTERO	M2	506.25	\$ 6.303	\$ 3.190.894
100401	DEMOL.ANDEN/CONTRAPISO CONC.E 7.5 A 12CM	M2	1012.5	\$ 4.437	\$ 4.492.463
100602	EXCAVACION TIERRA CONGLOMERADO	M3	607.5	\$ 20.033	\$ 12.170.048
100620	RELLENO ROCAMUERTA COMPACT. SALTARIN+ACAR	M3	607.5	\$ 34.173	\$ 20.760.098
100608	RETIRO SOBRANTES MAQUINA <=10KM.	M3	754.31	\$ 16.927	\$ 12.766.205
SUBTOTAL CAP 1 PRELIMINARES:					\$ 61.701.869
2	ANDENES, CAJAS DE INSPECCION Y CAJAS DE REGISTRO DE AGUA POTABLE				\$ 162.510.858
200132	ANDEN CONCRETO 10CM 3000 PSI	M2	1012.5	\$ 58.319	\$ 59.047.968
130111	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	3331.77	\$ 6.904	\$ 23.002.540
321008	SELLADOR ELASTICO AUTONIVELANTE	ML	506.25	\$ 16.440	\$ 8.322.750
330127	CORTADORA DE PAVIMENTO DE 4 A 7 CM	ML	506.25	\$ 6.360	\$ 2.713.500
100410	DEMOL.CAJA INSPECCION	UND	56	\$ 13.198	\$ 739.088
040771	EMPATE TUBERIA EXISTENTE DIAM 2'-4"	UND	56	\$ 27.610	\$ 1.546.160
110105	CAJA INSPECCION 60x 60 CM (CONCRETO)	UND	56	\$ 296.045	\$ 16.578.520
160721	CAJA MEDIDOR CONCRETO+TAPA MET. ACUAVALL	UND	56	\$ 23.672	\$ 1.336.832
010201	ACARREO MATERIALES PETRECS- TIERRA-VARIOS	M3K	28071.56	\$ 1.754	\$ 49.223.480
SUBTOTAL CAP. 2 ANDENES, CAJAS DE INSPECCION Y CAJAS DE REGISTRO DE AGUA POTABLE:					\$ 162.510.858
VALOR COSTOS DIRECTOS					\$ 224.212.729
COSTOS INDIRECTOS					
VALOR COSTOS DIRECTOS					\$ 224.212.729
ADMINISTRACION (26.00%)					\$ 58.295.310
IMPREVISTOS (1.00%)					\$ 2.242.127
UTILIDAD (5.00%)					\$ 11.210.636
TOTAL ARIJ (32.00%)					\$ 71.748.073
COSTOS DIRECTOS + INDIRECTOS					\$ 295.960.802
VALOR TOTAL PRESUPUESTO					\$ 295.960.802
VALOR TOTAL PRESUPUESTO: DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO MILLONES NOVECIENTOS SESENTA MIL OCHOCIENTOS DOS PESOS					

Tomado del expediente contractual

Cuantificación de Mano de Obra y personal Operativo sin relación de actividad constructiva a ejecutar y personal operativo.

Analizado el expediente contractual, no se evidencian memorias de cálculo con su debido registro fotográfico, análisis de riesgos, informes de supervisión por parte de

Acuavalle, municipio y el contratista, plan de inversión del anticipo, análisis de precios unitarios, justificación de AIU, bitácora de obra, pruebas y sellos de calidad de los materiales suministrados, valla informativa, certificado de disposición final con los recibos de entrega y permisos ambientales, plan e informes de salud y seguridad en el trabajo, plan de aseguramiento de la calidad de obra, levantamiento topográfico, diseños estructurales, diseño geométrico de pavimento, prueba hidráulica de la tubería, diagnóstico del estado del pavimento y las redes de alcantarillado antes de su intervención.

6. CONCLUSIONES

1. Durante visita fiscal de obra las actividades pactadas en el contrato de obra 155-2020, han sido ejecutadas y evidenciadas con la apertura de las vías (calle 11 entre carreras 12 y 14, carrera 13 entre calles 11 y 12) y reparaciones de la red de alcantarillado.
2. Adicionalmente, se pudo evidenciar durante la visita fiscal que la obra cumplió con el alcance del convenio interadministrativo No. 001-2020, de acuerdo a las actividades ejecutadas por parte de ACUAVALLE E.S.P en la reparación de redes de alcantarillado, a causa de las inundaciones y el rebosamiento de aguas residuales al interior de las viviendas de los habitantes del Barrio Moncaleano.
3. Al analizar los valores del presupuesto oficial del contrato 155-2020, estos se encuentran dentro del rango de precios establecidos en el Decreto No. 1-3-1583-07 del 07 de octubre de 2020, por medio del cual se establece el Listado de Precios Unitarios Oficiales de referencia para la contratación de obras civiles en el Departamento del Valle del cauca.
4. Una vez realizada la visita técnica por parte del auditor a las actividades inicialmente pactadas, se observó que el contrato se encuentra en ejecución para algunas actividades complementarias, por tal motivo, a la fecha del 11 de agosto de 2022 no se evidenciaron irregularidades en el contrato de obra.
5. Se efectuó el registro fotográfico de todas las actividades a verificar y se suscribió acta de visita con su cuantificación y mediciones respectivas.

7. HALLAZGOS

Hallazgo Administrativo, debilidades en el seguimiento y en la conformación de los expedientes.

Contrato de obra: No. 155 de 2020

Objeto: Rehabilitación de pavimento en el Barrio Moncaleano del Municipio de Florida- Valle del Cauca

Valor del contrato: \$596.790.243

Condición (situación detectada de incumplimiento):

Etapas Precontractual y Contractual

Se evidencian debilidades dentro del expediente contractual, aportan carpeta física y digitalizada con observaciones, en las cuales los documentos no llevan la trazabilidad respectiva en sus anexos técnicos, no aportan una hoja de control para relacionarlos individualmente, copia de los planos físicos correspondientes a las actividades ejecutadas, toda vez que no cuentan con un adecuado archivo.

Fuente de criterio y criterio:

Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia; artículo 16,4.5 y el parágrafo del acuerdo 002 del 2014 del Archivo General de la Nación; Numerales 1,4 y 8 del artículo 4, numerales 2 y 4 del artículo 5 y el numeral del artículo 26 de la ley 80 de 1993 Principio de Responsabilidad; el Decreto No. 059 de noviembre 30 de 2007 por el medio del cual se adopta el Manual de Supervisión e interventoría pública del Municipio de Florida Valle y el Acuerdo No.003 del 22 de julio de 2008 el cual adopta el Manual de contratación de Acuavalle.

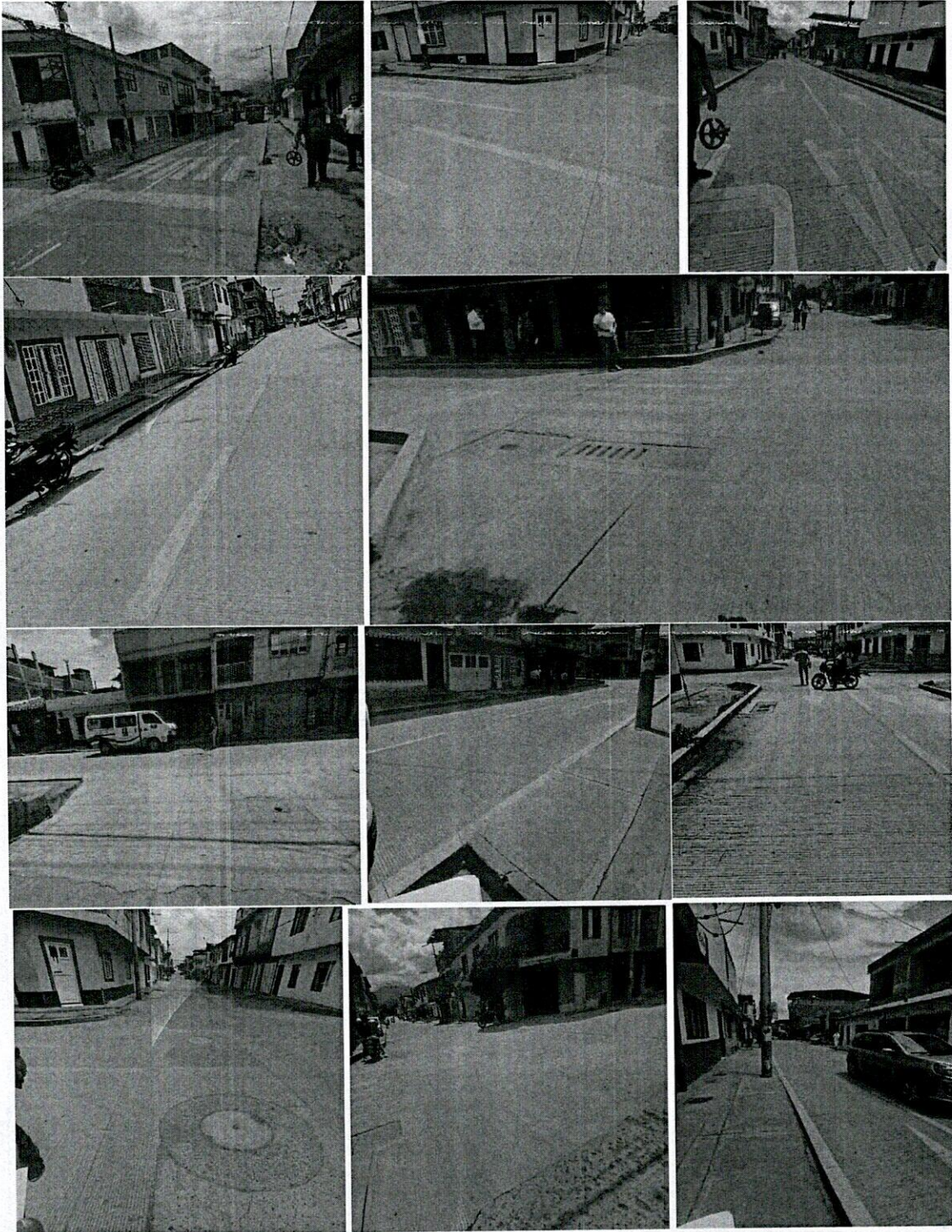
Causa

Debilidades en el cumplimiento del principio de unidad documental y de seguimiento administrativo en el control de las actividades contractuales.

Efecto

Riesgo en el desconocimiento de la trazabilidad y pérdida de las piezas procesales.

ANEXOS



Cuadro Resumen de Hallazgos

Hallazgos	Título	A	D	F	P	S	BC
Objetivo 1:							
1	Falencia en supervisión e interventoría	x					
TOTAL HALLAZGOS		1					

Elaboro: Equipo auditor

Convenciones

A: Administrativo
D: Disciplinario
F: Fiscal
P: Penal
S: Sancionatorio
BC: Beneficio del Control fiscal.

Cuadro de Análisis Derecho de Contradicción

DC-08-2022

DC-08-2022																											
N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial															
1	<p>Observación Administrativa con presunta incidencia Disciplinaria</p> <p>Contrato de obra: No. 155 de 2020 Objeto: Rehabilitación de pavimento en el Barrio Moncaleano del Municipio de Florida-Valle del Cauca Valor del contrato: \$596.790.243</p> <p>Condición (situación detectada de incumplimiento):</p> <p><u>Etapas contractuales</u></p> <p>De acuerdo a la revisión documental, no se evidencian memorias de cálculo</p>	<p>De acuerdo a la denuncia ciudadana del asunto, allegada a esta entidad el 23 de septiembre de 2022, y de acuerdo a los términos establecidos para la respuesta a lo solicitado se da aclaración a las observaciones con presunta incidencia disciplinaria con respecto al contrato 155-20 cuyo objeto contractual es: REHABILITACIÓN PAVIMENTO RÍGIDO EN EL BARRIO MONCALEANO MUNICIPIO DE FLORIDA VALLE DEL CAUCA. (\$596.790.243). En atención a lo solicitado se da respuesta a las observaciones de la siguiente manera:</p>	<p>Realizada la revisión de la contradicción enviada por el sujeto de control, con respecto a los documentos mencionados, toda vez que no se evidenciaron en la revisión documental y durante la visita técnica, la entidad aporta: copia de la carpeta física debidamente foliada y un CD, aclarando que la original reposa en ACUAVALLE S.A E.S.P. el auditor concluye lo siguiente: Cuadro No. 1 Relacion de documentos entregados por parte de la entidad</p>	<table><tr><th>N o.</th><th>DOCUMENTO FALTANTES</th><th>CONTRADICCIÓN</th><th>OBSE RVACIONES</th></tr><tr><td>1</td><td>Memorias de cálculo con su debido registro fotográfico</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 469- 496</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr><tr><td>2</td><td>Análisis de riesgos</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 11-13</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr><tr><td>3</td><td>Informes de supervision</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia: Informes se encuentran en folios</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr></table>	N o.	DOCUMENTO FALTANTES	CONTRADICCIÓN	OBSE RVACIONES	1	Memorias de cálculo con su debido registro fotográfico	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 469- 496	Se acepta la contradicción	2	Análisis de riesgos	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 11-13	Se acepta la contradicción	3	Informes de supervision	De acuerdo a revision documental se evidencia: Informes se encuentran en folios	Se acepta la contradicción	X						
N o.	DOCUMENTO FALTANTES	CONTRADICCIÓN	OBSE RVACIONES																								
1	Memorias de cálculo con su debido registro fotográfico	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 469- 496	Se acepta la contradicción																								
2	Análisis de riesgos	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 11-13	Se acepta la contradicción																								
3	Informes de supervision	De acuerdo a revision documental se evidencia: Informes se encuentran en folios	Se acepta la contradicción																								

DC-08-2022												
N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimoni al
	con su debido registro fotográfico, análisis de riesgos, informes de supervisión por parte de ACUAVALLE, el municipio y el contratista, plan de inversión del anticipo, análisis de precios unitarios, justificación de AIU, bitácora de obra, pruebas y sellos de calidad de los materiales suministrados, valla informativa, certificado de disposición final con los recibos de entrega, permisos ambientales, plan e informes de salud y seguridad en el trabajo, plan de aseguramiento de la calidad de obra, levantamiento topográfico, diseños estructurales, diseño geométrico de pavimento, prueba hidráulica de la tubería, diagnóstico del estado del pavimento y las redes de alcantarillado antes de su intervención. Adicionalmente, no se aportan los pagos de seguridad social donde se ratifiquen los profesionales contratados para la ejecución de la obra por parte del contratista, tales como: el director de obra, residente, maestro de obra,	Aclarando que esta información se encuentra debidamente foliada en la carpeta física que reposa en ACUAVALLE S.A E.S.P. -ETAPA CONTRACTUAL. -Memorias de cálculo folios del 533 al 544. -Registro fotográfico folios del 547 al 549. -Análisis de riesgo folios del 11al 13. -INFORMES: Informe de contratista folios del 428 al 432. Informe supervisión folios del 433 al 436. Informe de contratista folios del 461 al 466. Informe de contratista folios del 515 al 521 Informe supervisión folios el 505 al 514. Informe de contratista folios del 545 al 549. -Plan inversión de anticipo folio 395 Análisis de precios unitarios, basado en precios de la Gobernación del Valle del Cauca 2019 folios del 134- al 138. AIU 32% Sustentado bajo resolución 0087-2019 (RESOLUCIÓN ACUAVALLE) -Permisos ambientales N/A definido en el análisis de conveniencia concepto ambiental folio 02 Planillas de seguridad social:			276-296, 296-321, 321-338							
			4	Análisis de precios Unitarios	De acuerdo a revision documental se evidencia en el folio 454-468, basados en el listado de precios de la gobernacion del valle según el decreto 1047 del 11 de julio de 2019	Se acepta la contradicción						
			5	Justificación de AIU	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 451-453	Se acepta la contradicción						
			6	Bitácora de Obra	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 497-501	Se acepta la contradicción						
			7	Permisos Ambientales	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folio 563-579	Se acepta la contradicción						
			8	Planillas de Seguridad Social	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 580-604	Se acepta la contradicción						
			9	Levantamiento topográfico	De acuerdo a revision documental se evidencia en el folio 497-500	Se acepta la contradicción						
			10	Resultados de ensayos de densidad y resistencia del concreto	De acuerdo a revision documental se evidencia en el folio 556- 562	Se acepta la contradicción						
			11	Planos hidráulicos, constructivos	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 501-505	Se acepta la contradicción						
			12	Diseño de pavimento	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 501-555	Se acepta la						

DC-08-2022

DC-08-2022																															
N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA				A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial																			
	<p>oficiales, profesional en salud ocupacional, personal operativo para las cuadrillas, asesor legal, especialista como: Ingeniero Civil, ingeniero topográfico etc.</p> <p>Fuente de criterio y criterio:</p> <p>Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia; Numerales 1,4 y 8 del artículo 4, numerales 2 y 4 del artículo 5 y el numeral del artículo 26 de la ley 80 de 1993 Principio de Responsabilidad, el Decreto No. 059 de noviembre 30 de 207 por el medio del cual se adopta el Manual de Supervisión e interventoría pública del Municipio de Florida Valle y el Acuerdo No.003 del 22 de julio de 2008 el cual adopta el Manual de contratación de Acuavalle.</p> <p>Causa:</p> <p>Deficiencias en el seguimiento y control por parte del supervisor y/o interventoría, en el cumplimiento de la normatividad que regula la contratación de la entidad a los proyectos de obras.</p> <p>Efecto:</p>	<p>-Pago 01 folios del 422 al 424, pago 02 folios 458- at folio 460, pago 03 folios del 498 al 503, pago 04 folios del 529 al 531.</p> <p>-Levantamiento topográfico folio 561. - Prueba hidráulica N/A -Estado de las redes de acueducto folio 15.</p> <p>Con la anterior información soportada en los documentos que se adjuntan y se encuentran en la carpeta física de ACUAVALLE S.A E.S.P. solicitamos al ente de control levantar la observación.</p>	<table><tr><td></td><td></td><td></td><td>contradicción</td></tr><tr><td>13</td><td>Certificado de la cantera más cercana</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 563-579</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr><tr><td>14</td><td>Pruebas de control de calidad</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 556-562</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr><tr><td>15</td><td>plan e informes de salud y seguridad en el trabajo, plan de aseguramiento de la calidad de obra</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 605-610</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr><tr><td>16</td><td>Estado de las redes de acueducto y sumideros</td><td>De acuerdo a revision documental se evidencia en el folio 401-404 Estado actual de los sumideros, funcionamiento y operatividad se evidencian en el folio 611</td><td>Se acepta la contradicción</td></tr></table>				contradicción	13	Certificado de la cantera más cercana	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 563-579	Se acepta la contradicción	14	Pruebas de control de calidad	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 556-562	Se acepta la contradicción	15	plan e informes de salud y seguridad en el trabajo, plan de aseguramiento de la calidad de obra	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 605-610	Se acepta la contradicción	16	Estado de las redes de acueducto y sumideros	De acuerdo a revision documental se evidencia en el folio 401-404 Estado actual de los sumideros, funcionamiento y operatividad se evidencian en el folio 611	Se acepta la contradicción	<p>En el cuadro anterior validando que el sujeto de control adjuntó los soportes suficientes en la contradicción enviada. Por lo tanto, la parte de la condición de la observación disciplinaria para este punto, ha sido desvirtuada.</p> <p>Por todo lo anterior, Se concluye que la observación administrativa con presunta incidencia disciplinaria, ha sido desvirtuada con modificaciones en su redacción, quedando como observación administrativa y deberá suscribir a través del plan de mejoramiento, quedando la observación de la siguiente manera:</p> <p>Hallazgo Administrativo, debilidades en el seguimiento y en la conformación de los expedientes.</p> <p><u>Contrato de obra: No. 155 de 2020</u> Objeto: Rehabilitación de pavimento en el Barrio Moncaleano del Municipio de Florida- Valle del Cauca Valor del contrato: \$596.790.243</p> <p>Condición (situación detectada de incumplimiento): Etapa Precontractual y Contractual</p>							
			contradicción																												
13	Certificado de la cantera más cercana	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 563-579	Se acepta la contradicción																												
14	Pruebas de control de calidad	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 556-562	Se acepta la contradicción																												
15	plan e informes de salud y seguridad en el trabajo, plan de aseguramiento de la calidad de obra	De acuerdo a revision documental se evidencia en los folios 605-610	Se acepta la contradicción																												
16	Estado de las redes de acueducto y sumideros	De acuerdo a revision documental se evidencia en el folio 401-404 Estado actual de los sumideros, funcionamiento y operatividad se evidencian en el folio 611	Se acepta la contradicción																												

DC-08-2022									
N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimoni al
	<p>Generar riesgos en las etapas precontractual, contractual y liquidación del contrato.</p> <p>Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor de la Ley 734 de 2002, derogada por la ley 1952 de 2019.</p>		<p>Se evidencian debilidades dentro del expediente contractual, aportan carpeta física y digitalizada con observaciones, en las cuales los documentos no llevan la trazabilidad respectiva en sus anexos técnicos, no aportan una hoja de control para relacionarlos individualmente, copia de los planos físicos correspondientes a las actividades ejecutadas, toda vez que no cuentan con un adecuado archivo.</p> <p>Fuente de criterio y criterio:</p> <p>Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia; artículo 16,4,5 y el parágrafo del acuerdo 002 del 2014 del Archivo General de la Nación; Numerales 1,4 y 8 del artículo 4, numerales 2 y 4 del artículo 5 y el numeral del artículo 26 de la ley 80 de 1993 Principio de Responsabilidad; el Decreto No. 059 de noviembre 30 de 2007 por el medio del cual se adopta el Manual de Supervisión e interventoría pública del Municipio de Florida Valle y el Acuerdo No.003 del 22 de julio de 2008 el cual adopta el Manual de contratación de Acuavalle.</p> <p>Causa</p> <p>Debilidades en el cumplimiento del principio de unidad documental y de seguimiento administrativo en el control de las actividades contractuales.</p> <p>Efecto</p> <p>Riesgo en el desconocimiento de la trazabilidad y pérdida de las piezas procesales.</p>						