



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

**150-19.11**

**INFORME DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL  
CON ENFOQUE INTEGRAL  
Modalidad Especial - Emergencia por Ola Invernal**

**MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
2010-2011**

**CDVC-DTIF- No. 05  
Abril de 2012**



*;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

Contralor Departamental del Valle del Cauca ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA

Director Operativo de Control Fiscal JORGE ANTONIO QUIÑONES CORTES

Directora Técnica de Infraestructura Física VIVIANA CASTILLO RUIZ

Representante Legal entidad auditada JOHN HAROLD SUAREZ VARGAS

Equipo de auditores: VIVIANA CASTILLO RUIZ  
ALVARO CASTILLO JIMENEZ  
Líder de Auditoría  
Integrantes del equipo Auditor

## **Tabla de Contenido del Informe**

	<b>Página</b>
<b>1. HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
• Alcance de la Auditoría	6
• Concepto sobre el análisis efectuado	7
• Relación de Hallazgos	8
• Plan de Mejoramiento	8
<b>3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>10</b>
<b>3.1. Infraestructura</b>	<b>10</b>
<b>3.1.1 Diagnostico sobre la situación de emergencia</b>	<b>10</b>
<b>3.1.2 Inversión en obra para la atención a la emergencia por                 Ola Invernal</b>	<b>12</b>
<b>3.1.3 Efectividad en la atención a la Emergencia por Ola Invernal</b>	<b>32</b>
<b>4. ANEXOS</b>	<b>33</b>
Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos	

## 1. HECHOS RELEVANTES

El municipio de Guadalajara de Buga, resulto afectado por la fuerte ola invernal que se presentó en todo el territorio Colombiano.

Entre los meses de noviembre y Diciembre del año 2010, se presentaron emergencias en varios sectores del municipio que afectaron de manera considerable áreas tales como: viviendas, vías e infraestructura educativa entre otras.

El comité Local de Prevención y Atención de Desastres del Municipio de Guadalajara de Buga, presento los respectivos informes que determinaron declarar la urgencia manifiesta.

El informe de las visitas realizadas hace las siguientes referencias:

Debido a la crudeza de la temporada invernal que se manifestó al Sur-Occidente Colombiano durante todo el año 2010, en el municipio de Guadalajara de Buga se presentan una serie de eventos hidrológicos que saturaron los suelos en la zona montañosa, estos suelos se colmataron y con niveles freáticos muy altos, lo que trajo como consecuencia deslizamientos en laderas de alta pendiente avenidas torrenciales de las quebradas El Janeiro, La Magdalenita, Las Frías, La Flauta, La Maria, afluentes del río Guadalajara y las quebradas El Oriente y Las ventas en la Zona rural alta.

Esta situación genero avenidas torrenciales, por los cauces antes mencionados inutilizando puentes vehiculares y peatonales, destruyo igualmente varios muros de protección existentes, aumentando la vulnerabilidad de las vías, igualmente afecto varias viviendas.

## 2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor

**JHON HAROLD SUAREZ VARGAS**

Alcalde Municipal

Guadalajara de Buga.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría con Enfoque Integral Modalidad Especial al municipio de Guadalajara de Buga, a través de la evaluación de los principios de eficiencia, eficacia, economía y efectividad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión para dar atención a la emergencia por ola invernal durante las vigencias 2010 y 2011. La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. La responsabilidad de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría (NIAS) y con políticas y procedimientos de auditoría con enfoque integral prescritos por la Contraloría Departamental del Valle, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en

papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Dirección Técnica de Infraestructura Física.

## **ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

La Auditoría especial se ejecutó con un Profesional adscrito a la Dirección de Infraestructura física con la capacidad y los medios necesarios para emitir concepto técnico a la contratación acorde a la planeación, ejecución e impacto de las obras.

### **Infraestructura**

En función de los Decretos de emergencia Invernal a nivel Nacional y de urgencia manifiesta a nivel territorial, se verificó la inversión realizada para la mitigación de la ola invernal conforme a la rendición realizada a la Contraloría:

<b>Decreto</b>	<b>Fecha</b>	<b>Recursos</b>	<b>Destino</b>	<b>Cantidad Contratos</b>	<b>Valor</b>
DAM -1584	11-NOV-2010	Crédito Libre destinación SGP	Ola invernal	20	2.135.755.926
DAM -1654	23-NOV-2010				
DAM-100-789	18-ABR-2011	Crédito Libre destinación SGP	Ola invernal	24	3.190.976.349
DAM- 100-909	17-MAY-2011				
			<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>5.326.732.275</b>

Es de anotar que los decretos DAM – 1654 de 2010 y 100-909 de 2011 fueron decretados como prorrogas de las Urgencias manifiesta DAM-1584 de 2010 y 100-789 de 2011 respectivamente.

Teniendo en cuenta lo anterior, se estableció la muestra a verificar teniendo en cuenta los contratos solo de obra pública y consultoría en obra publica así:

<b>VIGENCIA</b>	<b>No. DE CONTRATOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>MUESTRA SELECTIVA</b>	<b>%</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
2010	20	2.135.755.926	14	70	\$1.811.917.279	84.8
2011	24	3.190.976.349	18	72.7	\$2.227.251.147	69.8
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>5.326.732.275</b>	<b>32</b>		<b>\$4.039.168.426</b>	

En el trabajo de auditoría se presentaron limitaciones en el suministro de información correspondiente a los proyectos de ola Invernal a evaluar y su ejecución lo que no permitió dar mayor alcance a la Auditoría.

## **CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión para la atención de la emergencia por ola invernal del Municipio de Guadalajara de Buga, no cumple con los principios evaluados (economía, eficiencia, eficacia), pero si con el Principio de Efectividad como consecuencia de los siguientes hechos:

### **Infraestructura**

Las obras fueron ejecutadas para el objeto requerido, cumpliendo la finalidad de la Urgencia manifiesta que era atender la emergencia por Ola Invernal, sin embargo en algunos casos fueron ejecutadas con sobrecostos y pago de mayores cantidades, es decir se cancelaron actividades no ejecutadas; lo anterior conlleva al incumplimiento del principio de economía.

El Municipio de Guadalajara de Buga no cuenta con un Manual de Interventoría o direccionamiento en el seguimiento de las obras, siendo este de suma importancia por constituirse, en la herramienta básica del trabajo del Interventor o Supervisor de los Contratos, por cuanto resume el marco de actuación establecido para el desempeño de sus funciones.

Se evidenció que las interventorías realizadas no dieron cumplimiento a las obligaciones establecidas en el Art 2 del contrato las cuales son:

- Los informes de interventoría son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, solo se refiere a un relato de lo ejecutado, no se detallan aspectos administrativos, técnicos y económicos.
- La bitácora de obra no refleja ampliamente situaciones que permitan definir lo acontecido en la ejecución de las obras y sus modificaciones.
- No se evidencia documento de seguimiento al gasto del anticipo.
- No se aportan los ensayos de laboratorio de suelos y concretos.

- No aportan los planos y/o diseños definitivos de cada una de las obras ejecutadas.
- No se evidencio las memorias de cálculo para el pago de las cantidades en cada una de las actividades determinadas en el acta final de obra.
- El registro fotográfico aportado es muy deficiente y no permite visualizar ampliamente lo acontecido en el desarrollo de las obras.
- No presenta cronograma de ejecución.

Lo anterior nos permite establecer que los contratos de interventoría, no se ejecutaron a cabalidad determinando un presunto incumplimiento de los mismos.

No existió eficacia debido a que la mayoría de los contratos fueron suspendidos, hasta por dos meses lo que evidencia la falta de inmediatez en la atención de la Urgencia causada por la Ola Invernal, incumpliendo el fin para el cual se declaró la Urgencia Manifiesta.

Los contratos ejecutados por ola invernal, fueron administrados directamente por el despacho desconociendo que existe una dependencia para ello (Obras Publicas).

Los hallazgos se darán a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe, lo que se **encontró debidamente soportado**.

## RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron cinco (19) hallazgos administrativos, de los cuales tres (17) corresponden a presuntos hallazgos con alcance fiscal con cuantía de \$815.6 millones, los cuales serán trasladados ante la autoridad competente.

## PLAN DE MEJORAMIENTO

La entidad debe ajustar el plan de mejoramiento que se encuentra desarrollando, con acciones y metas que permitan solucionar las deficiencias comunicadas durante el proceso auditor y que se describen en el informe. El Plan de Mejoramiento ajustado debe ser entregado a la Dirección Técnica de Infraestructura Física, dentro de los 15 días hábiles siguientes al recibo del informe, de acuerdo con la Resolución reglamentaria 100-28-02 06 de Julio 12 de 2011.

Dicho plan de mejoramiento debe contener las acciones y metas que se implementarán por parte de la entidad, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma para su implementación y los responsables de su desarrollo.

**ADOLFO WEYBAR SINISTERRA BONILLA**  
Contralor Departamental del Valle del Cauca

### 3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

#### 3.1 Infraestructura

##### 3.1.1. Diagnóstico sobre la situación de Emergencia.

El Comité Local para la Prevención y Atención de Desastres (CLOPAD) de Guadalajara de Buga se reunió el 11 de Noviembre de 2010, la cual en acta N° 04, ha presentado una evaluación de daños y análisis de necesidades como consecuencia de las emergencias que se registraron en el municipio de Guadalajara de Buga, estas como resultado del invierno generalizado en todo el País que se ha desarrollado con mayor intensidad en el Sur Occidente Colombiano.

El informe proferido por el Comité Local para la Prevención y Atención de Desastres, el 11 de noviembre de 2010, hace referencia a la necesidad con Carácter de Urgencia de realizar la atención humanitaria de emergencia a las familias damnificadas, localizadas en los siguientes sitios:

- a) Puerto Bertín, El Porvenir, La Palomera, Samaria, familias ubicadas en Monterrey, El Placer, La María, El Janeiro, Alaska, La Habana, La Magdalena.
- b) Quebrada Seca, El Vínculo, Zanjón Hondo y Guadalejo.
- c) En la parte Urbana en los barrios El Carmelo, La Honda y Alto Bonito.

En cuanto a obras civiles se debían adelantar en:

- a) En el casco Urbano muros de contención en: Rio Guadalajara, barrio Alto Bonito y La Remonta, Vereda Guadalejo, Quebrada la Honda calle 30 y en el Barrio El Carmelo.
- b) En la zona rural alta y media se presentan deslizamientos, taponamientos de las vías, inestabilidad en las bancas, las vías en un 70% se encontraban colapsadas lo que hizo necesario realizar mantenimientos y reconstrucción de vías.
- c) Reconstrucción de viviendas afectadas por la temporada invernal en la zona rural y Urbana.

En tal sentido se decreta la Urgencia Manifiesta DAM-1584 del 11 de Noviembre de 2010, para la atención de la problemática enunciada, la cual adolece de presupuesto para la atención, lo cual permite realizar las acciones pertinentes para la apropiación de recursos para la atención de la emergencia.

En cuanto la Ola invernal del 2011, el CLOPAD, ha venido en forma interrumpida atendiendo la emergencia desde la temporada invernal producto del fenómeno de la Niña, pero ante la presencia nuevamente de las fuertes lluvias y las inundaciones de los barrios Palo Blanco, Albores de San Juanito, Las Palmitas, El Jardín, Las Palmas, Veredas Puerto Berlín, La Palomera, El Porvenir y el taponamiento de las vías Tres Esquinas, Crisol, El Placer, vía Crisol, Frisoles, La Florida, Crucero Nogales, vía Las Delgaditas, El Oriente, Tienda Nueva, Santa Rosa del Rosario, Juntas Camargal, Nogales, vía los Bancos, Playa del Buey, La Mesa, Bosconia, El Encanto, para lo cual el Alcalde Municipal tomo las medidas las medidas necesarias para afrontar este fenómeno.

Adicionalmente se han presentado inconvenientes en obras que se vienen adelantando por efectos de la Urgencia Manifiesta anterior, como es la Quebrada el Oriente, Quebrada el Jardín, La Ventura, Chambimbal, Río Guadalajara, Acequia La Honda, entre otros.

En consecuencia la administración municipal decreta la urgencia manifiesta DAM-100-789-2011 del 18 de abril de 2011, con el fin de atender la problemática expuesta, la cual al igual que en la vigencia 2012, adolece de presupuesto para la atención.

## **Hallazgo No. 1 Administrativo**

La administración municipal prorroga las urgencias manifiestas decretadas, mediante actos administrativos, con el fin de suscribir contratos que no fueron incluidos en las Urgencias Manifiestas Iniciales.

Lo anterior se constituye en una imprecisión jurídica teniendo en consideración que el Artículo 42 de la Ley 80 de 1993, al reglamenta la Urgencia Manifiesta, determina en forma específica cuando hay lugar a la misma, siendo estos los casos: *a.) Cuando la continuidad del servicio exige el suministro de bienes, o la prestación de servicios, o la ejecución de obras en el inmediato futuro. b) Cuando se presenten situaciones relacionadas con los estados de excepción.)* *Cuando se trate de conjurar situaciones excepcionales relacionadas con hechos de calamidad o constitutivos de fuerza mayor o desastre que demanden actuaciones inmediatas* (subrayado por fuera de texto). Pues la Urgencia Manifiesta tiene aplicación **restrictiva** debiéndose recurrir a ella, solo cuando las condiciones normales de la administración se vean alteradas por circunstancias de fuerza mayor o calamidad, ajenas a su control, que no permitan cumplir con el proceso regular licitatorio y/u otros procedimientos legales en la contratación. Por consiguiente son estos **actos administrativos excepcionales** que no están sujetos a **prorrogas**, como si fueran actos administrativos ordinarios declarados por la Administración Municipal.

### 3.1.2 Inversiones en Obras para la atención a la Emergencia por Ola Invernal.

En relación con proyectos inscritos en el banco de proyectos para la atención a la ola invernal se encuentran inscritos (2) proyectos:

- Construcción obras plan parcial por afección invernal en el municipio de Guadalajara de Buga. Por valor de \$4.504 millones. El mencionado proyecto hasta la fecha no cuenta con asignación de recursos ni se ha ejecutado contratación.
- Construcción de 99 viviendas de interés social para familias damnificadas por la ola invernal. Por valor de \$2.068 millones. El mencionado proyecto hasta la fecha no cuenta únicamente con asignación de recursos en la vigencia 2011 por valor de \$994.9 millones, recursos que fueron transferidos a IMVIBUGA con el fin que se ejecuten a través de esta entidad.

La entidad gestionó para la atención de la Ola Invernal recursos a través del Fondo Nacional de Regalías por valor de \$9.278.millones para los cuales suscribió 3 contratos y por Colombia humanitaria recursos por valor de \$10.019 millones suscribiendo seis (6) contratos.

Adicionalmente a lo anterior el municipio con el fin de atender los problemas causados por la Ola Invernal, adquiere un crédito por valor de \$12.000 millones para los cuales suscribió treinta y dos (32), en obra pública, consultoría por valor de \$4.075 millones; con recursos de SGP, sobretasa a la gasolina y libre destinación se realizaron inversiones por valor de \$ 2.958 millones suscribió catorce (14) contratos tal como se detalla a continuación:

#### **VIGENCIA 2010**

<b>ORIGEN RECURSOS</b>	<b>No. DE CONTRATOS</b>	<b>VALOR</b>
DEL CREDITO	13	\$1.724.638.878
LIBRE DESTINACION	8	\$1.940.236.528
COFINANCIACION	1	\$177.308.651
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>\$3.842.184.057</b>

#### **VIGENCIA 2011**

<b>ORIGEN RECURSOS</b>	<b>No. DE CONTRATOS</b>	<b>VALOR</b>
CREDITO	19	\$2.350.993.223
LIBRE DESTINACION	2	\$499.990.881
SGP	2	\$317.141.345
SOBRETASA A LA GASOLINA	1	\$22.850.900

FONDO NACIONAL DE REGALIAS	3	\$9.278.077.073
COLOMBIA HUMANITARIA	6	\$10.019.514.298
<b>TOTAL</b>	<b>33</b>	<b>\$22.488.567.720</b>

Teniendo en cuenta el alcance de la auditoria el cual obedece a la revisión de los decretos DAM – 1654 de 2010 y 100-909 de 2011 fueron decretados como prorrogas de las Urgencias Manifiesta DAM-1584 de 2010 y 100-789 de 2011 respectivamente, se estableció la muestra a verificar teniendo en cuenta los contratos solo de obra pública y consultoría en obra publica así:

VIGENCIA	No. DE CONTRATOS	VALOR	MUESTRA SELECTIVA	%	VALOR	%
2010	20	2.135.755.926	14	70	\$1.811.917.279	84.8
2011	24	3.190.976.349	18	72.7	\$2.227.251.147	69.8
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>5.326.732.275</b>	<b>32</b>		<b>\$4.039.168.426</b>	

RELACION DE CONTRATOS DEL AÑO 2010						
CONTRATO	OBJETO	VALOR CONTRATADO	CONTRATISTA	FECHA SUSCRIPCION	FECHA FINALIZACION	
088-2010	ESTABILIZACION DE LA BANCA Y TRATAMIENTO DE TALUD CON MANEJO DE AGUAS DE ESCORRENTIA EN EL K5 + 200 VIA CRUCEBAR-LA MARIA-LA PRIMAVERA - MUNICIPIO DE BUGA	299.908.507,50	AJUSTEC INGENIERIA LTDA	15/12/2010	26/04/2011	
089-2010	REDIRECCIONAMIENTO DEL CAUCE DE LA QUEBRADA LA NEGRITA EN LA VIA LA MAGDALENA - EL JANEIRO Y CONSTRUCCION DE CONTENCIÓN AGUAS ARRIBA Y AGUAS ABAJO DEL PUENTE - MUNICIPIO DE BUGA	106.284.367,00	JAIME LEON USTMAN S	17/12/2010	26/04/2011	
090-2010	CONTENCION DE LA BANCA MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE MURO EN CONCRETO REFORZADO EN EL K1 + 500 VIA GUADALAJARA DE BUGA - LA MAGDALENA SECTOR VILLA DEL RIO - LA GRANJITA - MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	206.979.189,00	AJUSTEC INGENIERIA LTDA	17/12/2010	26/02/2011	
092-2010	CONSTRUCCION MURO EN CONCRETO CICLOPEO Y RECUBRIMIENTO ACEQUIA LA HONDA - CALLE 30 ENTRE CARRERAS 11 Y 14 - BARRIO BALBOA MUNICIPIO GUADALAJARA DE BUGA	227.413.701,00	HENRY FERNANDO CORDOBA J	20/12/2010	17/02/2011	
099-2010	PROTECCION DE TALUD Y CONTENCIÓN DE LA BANCA MEDIANTE LA CONSTRUCCION DE MURO EN CONCRETO REFORZADO SECTOR ALTO BONITO LA REMONTA	183.332.842,00	DIEGO FERNANDO ZAMORA H	22/12/2010	03/06/2011	
100-2010	RECUPERACION DE LA BATEA Y CONSTRUCCION DE BOX COULVERT PARA MANEJO DE AGUAS LLUVIAS Y DE ESCORRENTIA EN LA VIA ALMA VIVA-CHAMBIMBAL	39.935.377,00	DIEGO FERNANDO ZAMORA H	22/12/2010	25/03/2010	
101-2010	RECUPERACION DE LA BATEA Y CONSTRUCCION DE BOX COULVERT PARA MANEJO DE AGUAS LLUVIAS Y DE ESCORRENTIA EN LA VIA LA HABANA-ALASKA	52.837.177,00	JIMMY ALEXANDER ASTUDILLO	22/12/2010	25/04/2011	
102-2010	DEMOLICION Y CONSTRUCCION DEL ESTRIBO DE ENTRADA AL BOX EN LA VIA CRUCEBAR - LA MARIA EN EL K3 + 500 - MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	44.924.592,00	EDWIN RICARDO HURTADO L	22/12/2010	25/04/2011	
103-2010	CONSTRUCCION DE UNA ESTRUCTURA DE CONTENCIÓN A LA SALIDA DEL PUENTE EN LA VIA CRUCEBAR - LA MARIA EN EL K3 + 200 - MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	65.602.462,00	EDWIN RICARDO HURTADO L	22/12/2010	25/04/2011	
109-2010	ALQUILER DE RETROEXCAVADORA DE ORUGA PARA ATENDER LA EMERGENCIA INVERNAL EN EL SECTOR SUR DE LA CIUDAD: QUEBRADA PRESIDENTE, VIA A ALASKA, EL DIAMANTE Y SECTOR VUELTA DEL TINTO EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA.	87.278.400,00	MAURICIO TORO ZAPATA	27/12/2010	28/01/2011	
111-2010	CONSTRUCCION DE 10 ML DE MURO EN CONCRETO REFORZADO EN LA QUEBRADA CHAMBIMBAL A LA ALTURA DE L CORREGIMIENTO DE CHAMBIMBAL-SAN ANTONIO, INSTALACION DE TUBERIA Y PROTECCION DE LA MISMA EN CONCRETO Y CONSTRUCCION DE MURO EN GAVIONES DE LONGITUD 10 ML	127.844.784,00	VICTOR MANUEL TRUJILLO M	28/12/2010	13/05/2011	
114-2010	RECUPERACION DE LA BATEA Y TRATAMIENTO DE TALUD CON MANEJO DE AGUAS LLUVIAS VIA BUGA - CERRORRICO - MUNICIPIO DE BUGA	130.819.006,00	GLORIA STELLA SANCHEZ S	29/12/2010	22/04/2010	
116-2010 - OBRA	ESTABILIZACION DE LA BANCA Y TRATAMIENTO DE TALUD CON MANEJO DE AGUAS DE ESCORRENTIA EN LA VIA ALTOBONITO - LA HONDA-MAJAHIERRO DEL MUNICIPIO DE BUGA	136.341.002,00	ASOCIACION DE CONSTRUCTORES Y SUS PROFESIONALES AUXILIARES	29/12/2010	22/04/2011	
116-2010 CONSULTORIA	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE LAS OBRAS INHERENTES A LA URGENCIA MANIFIESTA PRESENTADA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA, PROVENIENTE DE LA OLA INVERNAL	102.415.872,00	R INGENIERIA COLOMBIANA ARQUITECTURA	29/12/2010	23/03/2011	
		<b>1.811.917.279</b>				



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

RELACION DE CONTRATOS DEL AÑO 2011					
CONTRATO	OBJETO	VALOR CONTRATADO	CONTRATISTA	FECHA SUSCRIPCION	FECHA FINALIZACION
003-2011	CONSTRUCCION DE MURO PARA PROTEGER LA MARGEN DERECHA DEL RIO GUADALAJARA AL PASO POR LA URBANIZACION PORTALES DEL RIO Y TERMINAL DE TRANSPORTES DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	445.990.881	FABIO HTO ARANGO	13/02/2010	27/05/2010
005-2011	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN SOBRE CAISSONS PARA PROTECCION DEL TALUD Y BOX COULVERT DE LA CALLE 22	474.594.068	EDUARD A SANDOVAL	04/02/2011	17/05/2011
006-2011	CONSTRUCCION DE UNA BATEA Y TRATAMIENTO DEL TALUD CON UNA ESTRUCTURA DE CONTENCIÓN CON MANEJO DE AGUAS PLUVIALES Y DE ESCORRENTIA EN LA QUEBRADA EL ORIENTE DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA (DESPACHO)	369.611.702	DIEGO FERRANDO ZAMORA	04/02/2011	29/09/2011
007-2011	CONSTRUCCION DE MURO DE CONTENCIÓN PARA PROTECCION DE LA VIA EN PUENTE ABADIA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	60.116.914	LUZ STELLA VELASQUEZ G	04/02/2011	11/04/2011
008-2011	CONSTRUCCION BATEA Y UNA ESTRUCTURA DE CONTENCIÓN CON MANEJO DE AGUAS LLUVIA Y DE ESCORRENTIA EN LA QUEBRADA EL JARDIN - MPIO DE BUGA (DESPACHO)	50.667.894	OCTAVIO SANCHEZ V	04/02/2011	27/05/2011
009-2011	CONSTRUCCION ESTRUCTURA DE CONTENCIÓN CON MANEJO DE AGUAS DE ESCORRENTIA EN EL K4+400 VIA BUGA-LA HABANA - MUNICIPIO DE BUGA (DESPACHO)	74.338.620	CLARA INES VELASQUEZ G	07/01/2011	22/04/2011
010-2011	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE OBRAS INHERENTES A LA URGENCIA MANIFIESTA PRESENTADA EN EL MUNICIPIO DE BUGA (DESPACHO)	22.740.000	HOYBER MORENO A.	09/02/2011	25/02/2011
011-2011	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE OBRAS INHERENTES A LA URGENCIA MANIFIESTA PRESENTADA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA PROVENIENTE DE LA OLA INVERNAL (DESPACHO)	96.733.493	ROBERTO CARLOS ARANGO S	09/02/2011	10/05/2011
012-2011	CONSTRUCCION MURO EN GAVIONES QUEBRADA PRESIDENTE EN EL SECTOR CHAMBIMBAL-SAN ANTONIO DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA (DESPACHO)	34.979.560	DIEGO AZCARATE PRADO	09/02/2011	08/04/2011
013-2011	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE OBRAS INHERENTES A LA URGENCIA MANIFIESTA PRESENTADA EN EL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA PROVENIENTE DE LA OLA INVERNAL (DESPACHO)	50.432.297	JORGE ANDRES JARAMILLO R	09/02/2011	13/04/2011
023-2011	ELABORACION Y DISEÑO PROYECTO MEJORAMIENTO VIAL MEDIANTE CONSTRUCCION PUENTE SOBRE LA QUEBRADA LA MAGDALENITA EN LA VIA A LA VEREDA EL JANEIRO DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA (DESPACHO)	22.850.900	WILLIAM DUQUE QUINTERO	25/03/2011	16/05/2011
030-2011	CONSTRUCCION Y REVESTIMIENTO CANAL Y RECUPERACION TRAMO DE CANAL EN LA ACEQUIA LA HONDA - CALLE 30 ENTRE CARRERAS 15 Y 16 Y LA CALLE 30 ENTRE CARRERAS 9 Y 10, BARRIO BALBOA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA	269.115.299	HENRY FDO CORDOBA J.	20/05/2011	29/08/2011
036-2011	DESCOLMATACION, REDIRECCIONAMIENTO Y CONSTRUCCION DE JARILLONES EN LAS QUEBRADAS EL JANEIRO Y LA MAGDALENITA EN PUNTOS CRITICOS GENERADOS POR LA OLA INVERNAL EN LA ZONA RURAL DEL MUNICIPIO DE BUGA	49.636.911	MAURICIO TORO ZAPATA	27/05/2011	02/09/2011
037-2011	CONSTRUCCION DE MURO EN GAVION SOBRE LA QUEBRADA LA MAGDALENITA AL LADO DE LA VIA LA MAGDALENA - EL JANEIRO	26.747.746	DIEGO FDO HERNANDEZ J.	27/05/2011	10/08/2011
039-2011	INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA DE OBRAS INHERENTES A LA URGENCIA MANIFIESTA PRESENTADA EN EL MUNICIPIO DE BUGA PROVENIENTE DE LA OLA INVERNAL DECLARADA MEDIANTE RESOLUCION DAM 100.789.2011 DEL 18 DE ABRIL DE 2011 Y RESOLUCION DAM 100.9	83.578.420	ROBERTO CARLOS ARANGO	27/05/2011	05/09/2011
040-2011	CONSTRUCCION HUELLAS VEHICULARES ENTRE LAS VEREDAS LA MAGDALENA Y LA CABAÑA CORREGIMIENTO DE LA HABANA MUNICIPIO DE BUGA	29.997.922	ADRIAN FELIPE ALVARADO S.	03/06/2011	10/08/2011
041-2011	MANTENIMIENTO A LAS ACEQUIAS CHAMBIMBAL SECTOR LAS PALMITAS, ENTRE CALLES 21 Y 21A - 21B CALLE 18 A 20, ACEQUIA LA PACHITA ENTRE LAS CARRERAS 16 Y UNION CON LA HONDA Y ACEQUIA LA HONDA, EN EL SECTOR DE URBANIZACION LOS SAMANES Y BODEGAS EL TRIUNFO	48.026.046	ASOCIACION DE CONSTRUCTORES	03/06/2011	17/06/2011
042-2011	CONSTRUCCION DE GAVIONES QUEBRADA EL JANEIRO	17.092.474	LUZ MARINA CRUZ GALLEG0	03/06/2011	18/08/2011
		<b>2.227.251.147</b>			

De la muestra seleccionada se hace las siguientes observaciones:

## Hallazgo No. 2 Administrativo

En las carpetas de los contratos no se evidenció lo siguiente:

No se aportan Planos y/o bosquejos definitivos que permitieran realizar la cuantificación de las obras ejecutadas conllevando a que se reconozcan mayores cantidades de obra, lo que indica una deficiente interventoría.

Ausencia de memorias de cálculo que permitan sustentar las cantidades de obra relacionadas en el acta final de obra.

Ausencia de registros fotográficos que indiquen de manera clara la ejecución de cada una de las actividades reconocidas en cada contrato.

No se evidencia en muchos casos el recibo a satisfacción de la comunidad.

Los informes mensuales y finales son muy incipientes en la parte técnica y no determinan lo relacionado con la parte administrativa y contable, ensayos de laboratorio etc.

La bitácora no refleja el seguimiento permanente de las obras ejecutadas.

### **Hallazgo No. 3 Fiscal por valor de \$105.1 millones**

**Contrato No.:** 088-2010.

**Objeto:** Estabilización de la banca y tratamiento del talud con manejo de aguas de escorrentía en el K5+200 vía Crucebar - La María - La Primavera

**Valor:** \$299.908.507

**Contratista:** Ajustec Ingeniería LTDA

**Interventor:** R. Ingeniería LTDA

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico y con la información verbal aportada por la comunidad, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.

La actividad retiro de escombros manual no se ejecutó, el retiro fue ejecutado en sitio por tanto el valor unitario a pagar es de \$4.660 por M3.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en el siguiente cuadro:



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					ACTA FINAL DE OBRA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
LOCALIZACION Y REPLANTEO ACTIVIDADES	m2	3.600,00	\$ 590,00	\$ 2.124.000,00	3600	\$ 2.124.000,00	0	\$ -
SUMINISTRO E INSTALACION PLASTICO PARA PROTECCIÓN TALUD DE HUMEDAD (MITIGACION)	m2	1.760,00	\$ 2.800,00	\$ 4.928.000,00	1760	\$ 4.928.000,00	1760	\$ 4.928.000
LOCALIZACION-REPLANTEO VIAS NO URBANAS	m	200,00	\$ 1.320,00	\$ 264.000,00	200	\$ 264.000,00	200	\$ 264.000
EXCAVACION EN CONGLOMERADO	m3	1.140,00	\$ 14.760,00	\$ 16.826.400,00	1140	\$ 16.826.400,00	1140	\$ 16.826.400
SUB-BASE.COMP.SELECCI.10KM CANT RODADO	m3	120,00	\$ 51.170,00	\$ 6.140.400,00	120	\$ 6.140.400,00	120	\$ 6.140.400
DEMOL.ALCANTARILLAS DIAM=20"-36"	m	12,00	\$ 99.300,00	\$ 1.191.600,00	12	\$ 1.191.600,00	12	\$ 1.191.600
CAMPAMENTO TABLA 18 M2	und	1,00	\$ 1.395.690,00	\$ 1.395.690,00	1	\$ 1.395.690,00	1	\$ 1.395.690
EXCAVACION TIERRA A MANO	m3	626,00	\$ 8.650,00	\$ 5.414.900,00	626	\$ 5.414.900,00	626	\$ 5.414.900
EXCAVACION TIERRA A MANO BAJO AGUA H=2.0	m3	220,00	\$ 13.040,00	\$ 2.868.800,00	380	\$ 4.955.200,00	0	\$ -
GAVIONES CALIBRE 12	m3	150,00	\$ 121.850,00	\$ 18.277.500,00	60	\$ 7.311.000,00	60	\$ 7.311.000
RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	m3	985,00	\$ 11.170,00	\$ 11.002.450,00	1200	\$ 13.404.000,00	300	\$ 3.351.000
BARRICADA Y DESVIO TIPO SR-102	dia	40,00	\$ 11.550,00	\$ 462.000,00	60	\$ 693.000,00	0	\$ -
CERRAMIENTO TELA FIB.TEJIDA H=2.10M-SINB	m	300,00	\$ 5.090,00	\$ 1.527.000,00	300	\$ 1.527.000,00	300	\$ 1.527.000
CINTA SEGURIDAD PREVENTIVA A=8CM-250MTS	und	2,00	\$ 84.800,00	\$ 169.600,00	2	\$ 169.600,00	2	\$ 169.600
TRACIEGO DE MATERIALES SOBREACARREO MANUAL	m3	320,00	\$ 17.645,40	\$ 5.646.528,00	320	\$ 5.646.528,00	36	\$ 635.234
RECUBRIMIENTO DE BERMAS	m3	15,00	\$ 546.840,00	\$ 8.202.600,00	0	\$ -	0	\$ -
CANAL EN CONCRETO DRENAJE VIA	m3	40,00	\$ 674.726,40	\$ 26.989.056,00	40	\$ 26.989.056,00	35,2	\$ 23.750.369
DESCOLE CANAL EN CONCRETO RÁPIDAS CON TAPA	m3	26,00	\$ 695.000,00	\$ 18.070.000,00	26	\$ 18.070.000,00	0	\$ -
ZANJAS COLECTORAS EN CONCRETO 3000 PSI	m3	36,00	\$ 630.000,00	\$ 22.680.000,00	36	\$ 22.680.000,00	36	\$ 22.680.000
RECUBRIMIENTO DE GAVIONES CONCRETO 2500 PSI ESPESOR ENT	m2	120,00	\$ 72.607,55	\$ 8.712.906,00	120	\$ 8.712.906,00	120	\$ 8.712.906
CABEZAL-CAJAS ALCANTARILLADO 2500 PSI	m3	15,00	\$ 371.460,00	\$ 5.571.900,00	15	\$ 5.571.900,00	0	\$ -
TUB CONCRETO SIMPLE D=30"UNION CAUCHO	m	8,00	\$ 227.830,00	\$ 1.822.640,00	0	\$ -	0	\$ -
CUNETAS EN CONCRETO 3000 PSI 80 E=0.10	m	60,00	\$ 35.420,00	\$ 2.125.200,00	60	\$ 2.125.200,00	33	\$ 1.168.860
RETIRO ESCOMBROS MANUAL-VOLQUETA <=10KM.	m3	960,00	\$ 14.400,00	\$ 13.824.000,00	1417,9	\$ 20.417.760,00	1417,9	\$ 20.417.760
TRINCHOS EN GUADUA (h= 0,5 m y 1,0 m)	m	150,00	\$ 58.000,00	\$ 8.700.000,00	250	\$ 14.500.000,00	250	\$ 14.500.000
EMPRADIZACION TALUDES	m2	3.200,00	\$ 8.505,40	\$ 27.217.280,00	3200	\$ 27.217.280,00	0	\$ -
								\$ -
<b>PRECIOS NO PREVISTOS</b>								\$ -
CONFORM. COMPACT. SUBRASANTE ZANJA	m2	59,85	\$ 2.510,00		59,85	\$ 150.223,50	59,85	\$ 150.224
RELLENO COMP. MAT SELECCIONADO (ROCAMUERTA)	m2	60,00	\$ 32.170,00		60	\$ 1.930.200,00	60	\$ 1.930.200
ZARPAS EN CONCRETO DE 3000 PSI	m3	5,00	\$ 359.560,00		5	\$ 1.797.800,00	5	\$ 1.797.800
VALOR COSTO DIRECTO				\$ 222.154.450,00	\$ 222.153.643,50			\$ 144.262.943
A.I.U				31,50%	\$ 69.978.651,75			\$ 45.442.827
INCREM. TRANS.				3,50%	\$ 7.775.405,75			\$ 5.049.203
VALOR TOTAL				\$ 299.908.507,50	\$ 299.907.418,73			\$ 194.754.973

**PRESUNTO FALTANTE \$ 105.152.445**

## **Hallazgo No. 4 Fiscal por valor de \$43.7 millones**

**Contrato No.:** 089-2010.

**Objeto:** Re direccionamiento del cauce de la quebrada La Negra en la vía La Magdalena La Habana y construcción de contención aguas arriba y aguas abajo del puente.

**Valor:** \$106.282.565.

**Contratista:** Jaime León Ustman.

**Interventor:** R. Ingeniería LTDA.

Del presente contrato en la visita al sitio de obra se observó que el muro en gaviones construido aguas abajo del puente Colapsó, debido a que este fue cimentado superficialmente; no se tuvieron en cuenta las condiciones mínimas de construcción, como son cimentación a una profundidad mínima de 1.0 m y capacidad portante del suelo mínimo de 10Ton/M2, en cuanto al muro aguas arriba del puente este se encuentra socavado en su parte inferior y se encuentra en alto riesgo de colapsar por las mismas circunstancias antes expuesta, por tal razón los muros no cumplen con especificaciones técnicas ni su objeto.

Por lo anteriormente expuesto no se reconocen las actividades inherentes a la construcción de los muros en gaviones.

Es de anotar que el precio unitario de la actividad recubrimiento de gaviones concreto 2500 psi espesor entre 5 y 10 cm, presenta sobrecostos, el valor debe ser de \$29.980 x M2.

### **REGISTRO FOTOGRAFICO DE MURO COLAPSADO Y MURO EN INMINENTE RIESGO DE VOLCAMIENTO.POR SOCAVACION DEL CAUDAL DEL RIO.**





El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado tal como se detalla en el siguiente cuadro:

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					OBRA ACUMULADA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL				
					CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
SEÑALIZACIÓN VIAL	GL	1,00	\$ 460.000,00	\$ 460.000,00	1	\$ 460.000,00	1	\$ 460.000
LOCALIZACIÓN Y REPLANTEO ACTIVIDADES	M2	1.240,00	\$ 590,00	\$ 731.600,00	1240	\$ 731.600,00	1240	\$ 731.600
RETROEXCAVADORA ORUGAS	HRS	380,00	\$ 120.000,00	\$ 45.600.000,00	342	\$ 41.040.000,00	342	\$ 41.040.000
TRANSPORTE RETROEXCAVADORA IDA Y REGRESO	GL	1,00	\$ 1.400.000,00	\$ 1.400.000,00	1	\$ 1.400.000,00	1	\$ 1.400.000
EXCAVACION DE TIERRA A MANO	M3	150,00	\$ 8.650,00	\$ 1.297.500,00	150	\$ 1.297.500,00	0	\$ -
EXCAVACION TIERRA A MANO BAJO AGUA H=2.0	M3	95,00	\$ 13.040,00	\$ 1.238.800,00	95	\$ 1.238.800,00	0	\$ -
GAVIONES CALIBRE 12	M3	145,00	\$ 121.850,00	\$ 17.668.250,00	158	\$ 19.252.300,00	0	\$ -
RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	M3	190,00	\$ 11.170,00	\$ 2.122.300,00	190	\$ 2.122.300,00	190	\$ 2.122.300
CINTA SEGURIDAD PREVENTIVA A=8CM - 250MTS	UND	1,00	\$ 84.800,00	\$ 84.800,00	1	\$ 84.800,00	1	\$ 84.800
RECUBRIMIENTO DE GAVIONES CONCRETO 2500 PSI ESPES	M2	100,00	\$ 72.607,55	\$ 7.260.755,00	100	\$ 7.260.755,00	0	\$ -
								\$ -
PRECIOS NO PREVISTOS								\$ -
CONCRETO 2500 PSI (ZARPAS GAVIONES)	M3	6,00	\$ 305.380,00		6	\$ 1.832.280,00	0	\$ -
REFUERZO EN HIERRO DE 60000 PSI	KG	341,00	\$ 3.350,00		341	\$ 1.142.350,00	0	\$ -
	VALOR COSTO DIRECTO			\$ 77.864.005,00	\$ 77.862.685,00			\$ 45.838.700
	A.I.U		31,50%	\$ 24.527.161,58	\$ 24.526.745,78			\$ 14.439.191
	INCREM. POR TRANSP.		5,00%	\$ 3.893.200,25	\$ 3.893.134,25			\$ 2.291.935
	VALOR TOTAL			\$ 106.284.366,83	\$ 106.282.565,03			\$ 62.569.826
					PRESUNTO FALTANTE		\$ 43.712.740	

### **Hallazgo No. 5 Fiscal por valor de \$85.906.925.**

**Contrato No.:** 090-2010.

**Objeto:** Contención de la banca mediante la construcción de muro en concreto reforzado.

**Valor:** \$206.979.189.

**Contratista:** Ajustec Ingeniería LTDA.

**Interventor:** R. Ingeniería LTDA.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad.

La actividad diseño de muro de contención en Z no se reconoce debido a que este no se requería por razón de ser éste, continuación del muro adyacente que presenta las mismas condiciones de diseño y construcción.

Por lo anteriormente anotado y según cuadro comparativo nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en cuadro siguiente:



CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					CONDICIONES ACTUALIZADAS		ACTA FINAL DE OBRA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
LOCALIZACION Y REPLANTEO ACTIVIDADES	M2	175.00	\$ 590.00	\$ 103.250.00	175.00	\$ 103.250.00	175	\$ 103.250.00	90	53.100
LOCALIZACION-REPLANTEO VIAS NO URBANAS	M	50.00	\$ 1.320.00	\$ 66.000.00	-	\$ -	0	\$ -	0	-
EXCAVACION EN CONGLOMERADO	M3	400.00	\$ 14.760.00	\$ 5.904.000.00	400.00	\$ 5.904.000.00	400	\$ 5.904.000.00	127	1.874.520
EXCAVACION EN ROCA	M3	250.00	\$ 57.640.00	\$ 14.410.000.00	250.00	\$ 14.410.000.00	250	\$ 14.410.000.00	55	3.170.200
MURO CONCRETO CONTENCIÓN-INCLUYE FORMALETA	M3	80.00	\$ 395.200.00	\$ 31.616.000.00	70.54	\$ 27.877.408.00	70.54	\$ 27.877.408.00	65.2	25.767.040
REFUERZOS EN HIERRO DE 60.000 PSI.	KG	16.800.00	\$ 3.350.00	\$ 56.280.000.00	14.280.00	\$ 47.838.000.00	14.280	\$ 47.838.000.00	8760	29.346.000
DEMOL.PAVIMENTO FLEXIBLE + RETIRO 10KMS	M3	14.70	\$ 45.180.00	\$ 664.146.00	10.00	\$ 451.800.00	10	\$ 451.800.00	6.6	298.188
SUB-BASE COMPACT.MAT.SE LECC. 10K-INVAS	M3	30.00	\$ 71.670.00	\$ 2.150.100.00	78.00	\$ 5.590.260.00	78	\$ 5.590.260.00	26.5	1.899.255
BASE COMP.MAT. TRITURAD GRANUL AC-10K	M3	30.00	\$ 73.430.00	\$ 2.202.900.00	40.00	\$ 2.937.200.00	40	\$ 2.937.200.00	17.7	1.299.711
CARPETA ASFALTICA [ST]	M3	10.50	\$ 366.560.00	\$ 3.848.880.00	10.50	\$ 3.848.880.00	10.5	\$ 3.848.880.00	6.6	2.419.296
ACARREO ASFALTO VOLUMEN COMPCTADO	M3/K	525.00	\$ 1.130.00	\$ 593.250.00	525.00	\$ 593.250.00	525	\$ 593.250.00	525	593.250
IMPRIMACION MC-70	M2	150.00	\$ 1.420.00	\$ 213.000.00	150.00	\$ 213.000.00	150	\$ 213.000.00	90	127.800
TRANSPORTE DE EQUIPO <= 50 KM	T/Y	2.800.00	\$ 760.00	\$ 2.128.000.00	2.800.00	\$ 2.128.000.00	2.800	\$ 2.128.000.00	2800	2.128.000
CAMPAMENTO TABLA 18 M2	UND	1.00	\$ 1.395.690.00	\$ 1.395.690.00	1.00	\$ 1.395.690.00	1	\$ 1.395.690.00	1	1.395.690
GAVIONES CALIBRE 12	M3	40.00	\$ 121.850.00	\$ 4.874.000.00	-	\$ -	0	\$ -	0	-
RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	M3	450.00	\$ 11.170.00	\$ 5.026.500.00	450.00	\$ 5.026.500.00	450	\$ 5.026.500.00	137	1.530.290
RETIRO ESCOMBROS MANUAL-VOLQUETA <=10KM.	M3	200.00	\$ 14.400.00	\$ 2.880.000.00	436.47	\$ 6.285.168.00	436.47	\$ 6.285.168.00	45	648.000
DISEÑO OBRAS MURO CONTENCIÓN EN Z	GL	1.00	\$ 8.500.000.00	\$ 8.500.000.00	1.00	\$ 8.500.000.00	1	\$ 8.500.000.00	0	-
RECUBRIMIENTO DE GAVIONES CONCRETO 2500 PSI ESPES	M2	80.00	\$ 72.607.55	\$ 5.808.604.00	-	\$ -	0	\$ -	0	-
MEDIO FILTRANTE GRAVA <=1" CU=0.95-1	M3	8.40	\$ 92.220.00	\$ 774.648.00	8.40	\$ 774.648.00	8.4	\$ 774.648.00	8.4	774.648
GEOTEXTIL NO TEJIDO	M2	75.00	\$ 3.370.00	\$ 252.750.00	75.00	\$ 252.750.00	75	\$ 252.750.00	75	252.750
TUB.PVC 100 CORRUGADA CON FILTRO	M	30.00	\$ 35.130.00	\$ 1.053.900.00	30.00	\$ 1.053.900.00	30	\$ 1.053.900.00	30	1.053.900
BARRICADA Y DESVIO TIPO SR-102	DIA	40.00	\$ 11.550.00	\$ 462.000.00	60.00	\$ 693.000.00	60	\$ 693.000.00	60	693.000
CERRAMIENTO TELA FIB TEJIDA H=2.10M-SINB	M	50.00	\$ 5.090.00	\$ 254.500.00	50.00	\$ 254.500.00	50	\$ 254.500.00	50	254.500
CINTA SEGURIDAD PREVENTIVA A-8CM-250MTS	UND	1.00	\$ 84.800.00	\$ 84.800.00	1.00	\$ 84.800.00	1	\$ 84.800.00	1	84.800
CUNETAS EN CONCRETO 3000 PSI 80 E=0.10	ML	50.00	\$ 35.420.00	\$ 1.771.000.00	-					

## Hallazgo No. 6 Fiscal por valor de \$106.9 millones

**Contrato No.: 099-2010.**

**Objeto:** Protección de talud y contención de la banca mediante la construcción de muro en concreto reforzado sector Altobonito La Remonta.

**Valor: \$183.332.842.**

**Contratista:** Diego Fernando Zamora Herrera.

**Interventor:** R. Ingeniería y Arquitectura Colombiana LTDA.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico y con la información verbal aportada por la comunidad, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

Por lo anteriormente anotado y según cuadro comparativo nos determina un presunto detrimento patrimonial tal como se detalla en cuadro siguiente:

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					ACTA FINAL DE OBRA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
CAMPAMENTO TABLA 9 M2	UND	1.00	\$ 778.280,00	\$ 778.280,00	1.00	\$ 778.280,00	1.00	\$ 778.280,00
EXCAVACION EN CONGLOMERADO	M3	156,00	\$ 14.760,00	\$ 2.302.560,00	195,60	\$ 2.887.056,00	-	\$ -
SOLIDO ESPESOR E=0.07M 3000 PSI 210 MPA	M2	122,00	\$ 24.730,00	\$ 3.017.060,00	43,00	\$ 1.063.390,00	35,00	\$ 865.550,00
REFUERZOS EN HIERRO DE 60.000 PSI.	KLS	13.106,68	\$ 3.350,00	\$ 43.907.375,72	8.021,50	\$ 26.872.025,00	2.500,00	\$ 8.375.000,00
MURO CONCRETO CONTENCIÓN 0-H<= 3,5 MTS	M3	142,00	\$ 421.140,00	\$ 59.801.880,00	60,80	\$ 25.605.312,00	33,60	\$ 14.150.304,00
ANDEN CONCRETO 10CM 3000 PSI	M2	70,00	\$ 34.730,00	\$ 2.431.100,00	-	\$ -	-	\$ -
FILTRO GEODREN(INCLUYE EXCAV Y RELLENO)	ML	80,00	\$ 50.640,00	\$ 4.051.200,00	20,20	\$ 1.022.928,00	20,20	\$ 1.022.928,00
TUBERIA PVC 2" PERFORADA FILTRO	ML	80,00	\$ 78.416,00	\$ 6.273.280,00	20,20	\$ 1.584.003,20	20,20	\$ 1.584.003,20
PASE PVC 2"	UND	36,00	\$ 34.090,00	\$ 1.227.240,00	20,00	\$ 681.800,00	20,00	\$ 681.800,00
RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	M3	72,00	\$ 11.170,00	\$ 804.240,00	78,60	\$ 877.962,00	78,60	\$ 877.962,00
RELLENO COMP.MAT SELECC. 10KM (ROCAMUERTA)	M3	113,00	\$ 32.170,00	\$ 3.635.210,00	256,30	\$ 8.245.171,00	-	\$ -
PROTECCION DE TALUDES (Tablataca)	M2	192,00	\$ 20.150,00	\$ 3.868.800,00	50,00	\$ 1.007.500,00	50,00	\$ 1.007.500,00
RETIRO ESCOMBROS MANUAL VOLQUETA <=10KM.	M3	167,00	\$ 14.400,00	\$ 2.404.800,00	638,40	\$ 9.192.960,00	638,40	\$ 9.192.960,00
REMOCION DE DERRUMBES EN SITIO	M3	30,00	\$ 5.050,00	\$ 151.500,00	153,02	\$ 772.728,55	153,02	\$ 772.728,55
CINTA SEGURIDAD PREVENTIVA A=8CM-250MTS.	UND	1,00	\$ 85.820,00	\$ 85.820,00	1,00	\$ 85.820,00	1,00	\$ 85.820,00
BARRICADA Y DESVIO TIPO SR-102	DIA	60,00	\$ 11.550,00	\$ 693.000,00	-	\$ -	-	\$ -
SARDINEL EN CONCRETO 15X15 MAS HIERRO	ML	60,00	\$ 14.560,00	\$ 873.600,00	-	\$ -	-	\$ -
								\$ -
								\$ -
PRECIOS NO PREVISTOS								\$ -
EXCAVACIÓN EN ROCA	M3		\$ 57.640,00		326,90	\$ 18.842.516,00	-	\$ -
EMPALME TUB. CONCRE 8"-12" CAMARA CONCRETO	UND		\$ 69.630,00		1,00	\$ 69.630,00	1,00	\$ 69.630,00
SUMIDERO SENCILLO	UND		\$ 340.660,00		1,00	\$ 340.660,00	1,00	\$ 340.660,00
REJILLA ANGULO HIERRO 1, 1/2" Y VAR. 1/2"	ML		\$ 125.280,00		10,00	\$ 1.252.800,00	10,00	\$ 1.252.800,00
FLEJADO HIERRO 60000 PSI 420 MPA	KLS		\$ 380,00		8.021,50	\$ 3.048.170,00	-	\$ -
TUB. PVC 8" SANI	ML		\$ 76.720,00		22,00	\$ 1.687.840,00	22,00	\$ 1.687.840,00
PILOTE CONCRETO 4000 PSI	M3		\$ 419.740,00		23,10	\$ 9.695.994,00	23,10	\$ 9.695.994,00
SIKASET L ACELERANTE	KLS		\$ 5.970,00		590,00	\$ 3.522.300,00	590,00	\$ 3.522.300,00
GAVIONES MALLA CALIBRE 12	M3		\$ 128.850,00		4,00	\$ 515.400,00	4,00	\$ 515.400,00
RELLENO ARENA MEDIANA	M3		\$ 114.220,00		145,00	\$ 16.561.900,00	-	\$ -
CORTADORA DE PAVIMENTO	ML		\$ 5.800,00		16,00	\$ 92.800,00	16,00	\$ 92.800,00
VALOR COSTO DIRECTO				\$ 136.306.945,72	\$ 136.306.945,75			\$ 56.572.259,75
A.I.U				31,50%	\$ 42.936.687,90	\$ 42.936.687,91		\$ 17.820.261,82
INCREM. POR TRANS.				3,50%	\$ 4.770.743,10	\$ 4.089.208,37		\$ 1.980.029,09
VALOR TOTAL				\$ 184.014.376,72	\$ 183.332.842,03			\$ 76.372.550,66
							PRESUNTO FALTANTE	\$ 106.960.291,37

**Hallazgo No. 7 Fiscal por valor de \$13.6 millones**

**Contrato No.:** 102-2010.

**Objeto:** Demolición y construcción de estribo de entrada al box en la vía Crucebar - La María en el K3+500.

**Valor:** \$65.602.462.

**Contratista:** Edwin Ricardo Hurtado Lozano.

**Interventor:** R. Ingeniería LTDA.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en el siguiente cuadro comparativo:



CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					CONDICIONES ACTUALIZADAS		OBRA ACUMULADA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL						
					CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
LOCALIZACION-REPLANTEO	ML	35,00	\$ 1.239,00	\$ 43.365,00	35,00	\$ 43.365,00	35	\$ 43.365,00	35	43365
DEMOL. CONCRETO CICLOPEO	M3	5,00	\$ 161.374,00	\$ 806.870,00	5,00	\$ 806.870,00	5	\$ 806.870,00	5	806870
MANEJO Y DESVIO DE AGUAS	ML	55,00	\$ 35.917,00	\$ 1.975.435,00	55,00	\$ 1.975.435,00	55	\$ 1.975.435,00	55	1975435
PROTECCION DE TALUDES	M2	40,00	\$ 13.522,00	\$ 540.880,00	20,00	\$ 270.440,00	20	\$ 270.440,00	20	270440
EXCAVACION EN CONGLOMERADO	M3	70,00	\$ 14.487,00	\$ 1.014.090,00	62,00	\$ 898.194,00	62	\$ 898.194,00	62	898194
SOLADO ESPESOR E=0,07M 3000 PSI	M2	22,00	\$ 24.733,00	\$ 544.126,00	-	\$ -	0	\$ -	0	0
REFUERZOS EN HIERRO DE 60000 PSI	KLS	#####	\$ 3.348,00	\$ 10.832.287,55	1.138,00	\$ 3.810.024,00	1138	\$ 3.810.024,00	400	1339200
REMOCION DE DERRUMBES EN SITIO	M3	50,00	\$ 5.049,00	\$ 252.450,00	30,00	\$ 151.470,00	30	\$ 151.470,00	10	50490
ZAPATA CONCRETO 3000 PSI INC. FORMALETA	M3	6,00	\$ 292.400,00	\$ 1.754.400,00	4,00	\$ 1.169.600,00	4	\$ 1.169.600,00	4	1169600
MURO CONCRETO CONTENCIÓN 0-H<3,5 MTS	M3	18,00	\$ 421.144,00	\$ 7.580.592,00	4,00	\$ 1.684.576,00	4	\$ 1.684.576,00	2,8	1179203,2
GAVIONES CALIBRE 12	M3	30,00	\$ 121.846,00	\$ 3.655.380,00	16,00	\$ 1.949.536,00	16	\$ 1.949.536,00	12,5	1523075
RELLENO TIERRA-NIVELACION	M3	120,00	\$ 25.876,00	\$ 3.105.120,00	56,00	\$ 1.449.056,00	56	\$ 1.449.056,00	56	1449056
RETIRO ESCOMBROS A MAQUINA <=10KM	M3	80,00	\$ 14.656,00	\$ 1.172.480,00	70,00	\$ 1.025.920,00	70	\$ 1.025.920,00	70	1025920
PRECIOS NO PREVISTOS										
CINTA DE SEGURIDAD PREVENTIVA A=8CM-250M	UND	-	\$ 85.820,00	\$ -	1,00	\$ 85.820,00	1	\$ 85.820,00	1	85820
SOLADO ESPESOR E=0,05M 3000 PSI	M2	-	\$ 20.120,00	\$ -	54,20	\$ 1.090.504,00	54,2	\$ 1.090.504,00	10	201200
ANCLAJE HIERRO 1/2" PERF. 3/4" 21-25C	PTO	-	\$ 16.830,00	\$ -	20,00	\$ 336.600,00	20	\$ 336.600,00	0	0
RELLENO ROCAMUERTA COMPACTADO-RANA	M3	-	\$ 24.760,00	\$ -	15,00	\$ 371.400,00	15	\$ 371.400,00	0	0
RELLENO MATERIAL SITIO COMPACTADO RANA	M3	-	\$ 8.150,00	\$ -	61,10	\$ 497.965,00	61,1	\$ 497.965,00	61,1	497965
LOSA MACIZA CIMIENTO H=15CM	M2	-	\$ 53.990,00	\$ -	41,80	\$ 2.256.782,00	41,8	\$ 2.256.782,00	6	323940
VIGA CIMIENTO ENLACE H=20-40CM	M3	-	\$ 424.690,00	\$ -	1,40	\$ 594.566,00	1,4	\$ 594.566,00	0	0
REVEST. GAVION CONCRETO 2500 PSI INCL. FORM	M3	-	\$ 298.490,00	\$ -	3,20	\$ 955.168,00	3,2	\$ 955.168,00	3,2	955168
CONFORMACION COMPACTADA CBR 95	M2	-	\$ 1.900,00	\$ -	2.000,00	\$ 3.800.000,00	2000	\$ 3.800.000,00	2000	3800000
RELLENO ROCA MUERTA COMP. CILINDRO	M3	-	\$ 24.660,00	\$ -	200,00	\$ 4.932.000,00	200	\$ 4.932.000,00	200	4932000
LIMPIEZA ALCANTARILLAS DIAM MAYOR A 18"	UND	-	\$ 56.390,00	\$ -	10,00	\$ 563.900,00	10	\$ 563.900,00	5	281950
LIMPIEZA CUNETAS ZANIAS DESCOLES MANUAL	ML	-	\$ 1.250,00	\$ -	135,88	\$ 169.844,38	135,88	\$ 169.850,00	135,88	169850
CUNETA EN TIERRA MANUAL	ML	-	\$ 1.250,00	\$ -	136,00	\$ 170.000,00	136	\$ 170.000,00	136	170000
BARANDA METAL TUBO GALV. 3"	ML	-	\$ 184.870,0							

22



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					ACTA FINAL DE OBRA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
LOCALIZACION-REPLANTEO	ML	20	\$ 1.239	\$ 24.780	20,00	\$ 24.780,00	20	24.780
MANEJO Y DESVIO DE AGUAS	ML	50	\$ 35.917	\$ 1.795.850	45,00	\$ 1.616.265,00	20	718.340
PROTECCION DE TALUDES	M2	45	\$ 13.522	\$ 608.490	30,00	\$ 405.660,00	0	-
EXCAVACION EN CONGLOMERADO	M3	80	\$ 14.487	\$ 1.158.960	60,00	\$ 869.220,00	60	869.220
SOLADO ESPESOR E=0,007M 3000 PSI 210 MPA	M2	30	\$ 24.733	\$ 741.990	-	\$ -	0	-
REFUERZOS EN HIERRO DE 60000PSI	KLS	4.114	\$ 3.348	\$ 13.772.612	1.340,00	\$ 4.486.320,00	300	1.004.400
REMOCION DE DERRUMBES EN SITIO	M3	80	\$ 5.627	\$ 450.160	62,30	\$ 350.562,10	0	-
ZAPATA CONCRETO 3000 PSI INC. FORMALETA	M3	15	\$ 292.400	\$ 4.386.000	4,50	\$ 1.315.800,00	4,5	1.315.800
MURO CONCRETO CONTENCION 0<H<3,5 MTS	M3	42	\$ 421.144	\$ 17.688.048	-	\$ -	0	-
GAVIONES CALIBRE 12	M3	15	\$ 121.846	\$ 1.827.690	54,00	\$ 6.579.684,00	54	6.579.684
RELLENO TIERRA-NIVELACION	M3	150	\$ 25.876	\$ 3.881.400	86,00	\$ 2.225.336,00	30	776.280
DEMOL. CANAL EXISTENTE EN CONCRETO	M2	7	\$ 22.508	\$ 157.556	7,00	\$ 157.556,00	7	157.556
CANAL CONCRETO PISO	ML	15	\$ 42.352	\$ 635.280	7,00	\$ 296.464,00	7	296.464
RETIRO ESCOMBROS A MAQUINA <=10KM	M3	100	\$ 14.656	\$ 1.465.600	80,00	\$ 1.172.480,00	30	439.680
PRECIOS NO PREVISTOS								
SOLADO ESPESOR E=0,05M 3000 PSI	M2	-	\$ 20.120	\$ -	23,00	\$ 462.760,00	23	462.760
CINTA DE SEGURIDAD PREVENTIVA A=8CM-250MTS.	UND	-	\$ 85.820	\$ -	1,00	\$ 85.820,00	1	85.820
REVEST. GAVION CONCRETO 2500 PSI INCL. FORM.	M3	-	\$ 298.490	\$ -	6,00	\$ 1.790.940,00	6	1.790.940
RELLENO ROCAMUERTA COMPACTADO-RANA	M3	-	\$ 24.760	\$ -	48,00	\$ 1.188.480,00	0	-
BARANDA METAL.TUBO GALV. 3"	ML	-	\$ 184.870	\$ -	12,00	\$ 2.218.440,00	12	2.218.440
CONFORMACION COMPACTADA CBR 95	M2	-	\$ 1.900	\$ -	5.000,00	\$ 9.500.000,00	5000	9.500.000
RELLENO ROCA MUERTA COMP. CILINDRO	M3	-	\$ 24.660	\$ -	500,00	\$ 12.330.000,00	500	12.330.000
LIMPIEZA ALCANTARILLAS DIAM MAYOR A 18"	UND	-	\$ 56.390	\$ -	17,00	\$ 958.630,00	17	958.630
LIMPIEZA CUNETAS ZANJAS DESCOLES MANUAL	ML	-	\$ 1.250	\$ -	447,38	\$ 559.219,20	447,38	559.225
VALOR COSTO DIRECTO					\$ 48.594.416		\$ 48.594.416,00	
A.I.U					\$ 0		\$ 15.307.241,00	
NCREM. POR TRANS					\$ 0		\$ 1.700.805,00	
VALOR TOTAL					\$ 65.602.462		\$ 65.602.462,00	

**PRESUNTO FALTANTE DE OBRA 11.483.636**

## Hallazgo No. 9 Fiscal por valor de \$43.6 millones

**Contrato No.:** 109-2010.

**Objeto:** Alquiler de Retroexcavadora de Oruga para Atender la Emergencia Invernal en el Sector Sur de la Ciudad: Quebrada Presidente, Vía a Alaska, El Diamante y Sector Vuelta del Tinto en el Municipio de Guadalajara de Buga.

**Valor:** \$87.278.400.

**Contratista:** Luz Marina Cruz Gallego.

**Interventor:** Mauricio Toro Zapata.

Del presente contrato revisada la carpeta y requeridos los documentos relacionados con el cumplimiento del objeto contractual no fueron aportados.

Teniendo en cuenta lo anterior este órgano de control establece el siguiente análisis:

Al contratista le fue reconocida una ejecución de 600 horas, es decir que la retroexcavadora fue alquilada por \$145.464 /hora.

Una vez practicada la visita al sitio en mención en el objeto del contrato con el fin de realizar reconocimiento del área donde se ejecutó la labor y teniendo en cuenta los rendimientos del tipo de maquinaria, se determina por parte de este ente de control el cumplimiento del objeto contractual de establecer en 300 horas de labor ejecutada por la retroexcavadora para cumplir con las actividades en el sector, lo que nos evidencia un presunto detrimento patrimonial por valor de \$ 43.6 millones

### **Hallazgo No. 10 Fiscal por valor de \$21.3 millones**

**Contrato No.:** 111-2010.

**Objeto:** Construcción de 10ml de muro en concreto reforzado en la quebrada Chambimbal a la altura de Chambimbal San Antonio, instalación de tubería y protección de la misma en concreto y construcción de muro en gaviones de longitud 10 ml.

**Valor:** \$166.887.999.

**Contratista:** Victor Manuel Trujillo Moyano.

**Interventor:** Jorge Andrés Jaramillo Restrepo.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en el siguiente cuadro comparativo:



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					CONDICIONES ACTUALIZADAS		OBRA ACUMULADA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
LOCALIZACION-REPLANTEO	ML	59,00	\$ 1.240,00	73.160	59,00	\$ 73.160,00	59	\$ 73.160,00	59	73.160,00
OBRAS DE MITIGACION UTILIZANDO SACOS CON ARENA	ML	60,00	\$ 139.720,00	8.383.200	60,00	\$ 8.383.200,00	60	\$ 8.383.200,00	60	8.383.200,00
DESVIACION TEMPORAL DE CAUCE	ML	60,00	\$ 83.780,00	5.026.800	45,00	\$ 3.770.100,00	45	\$ 3.770.100,00	45	3.770.100,00
PROTECCION DE TALUDES	M2	78,00	\$ 19.940,00	1.555.320	50,00	\$ 997.000,00	50	\$ 997.000,00	50	997.000,00
EXCAVACION EN CONGLOMERADO BAJO AGUA	M3	156,00	\$ 57.640,00	8.991.840	156,00	\$ 8.991.840,00	156	\$ 8.991.840,00	156	8.991.840,00
SOLADO ESPESOR E=0.07M 3000 PSI 210 MPA	M2	46,00	\$ 24.730,00	1.137.580	70,00	\$ 1.731.100,00	70	\$ 1.731.100,00	70	1.731.100,00
GEOTEXTIL NO TEJIDO	M2	80,00	\$ 3.370,00	269.600	-	\$ -	0	\$ -	0	-
TUBERIA PVC SANITARIA 4" PERFORADA FILTRO	ML	13,00	\$ 28.190,00	366.470	13,00	\$ 366.470,00	13	\$ 366.470,00	13	366.470,00
MEDIO FILTRANTE GRAVA <=1" CU=0.95-1	M3	15,00	\$ 92.220,00	1.383.300	15,00	\$ 1.383.300,00	15	\$ 1.383.300,00	15	1.383.300,00
REFUERZOS EN HIERRO DE 60.000 PSI	KLS	5.544,00	\$ 3.350,00	18.572.400	4.555,89	\$ 15.262.231,50	4555,89	\$ 15.262.231,50	1500	5.025.000,00
REMOCION DE DERRUMBES EN SITIO	M3	180,00	\$ 5.050,00	909.000	90,00	\$ 454.500,00	90	\$ 454.500,00	90	454.500,00
MURO CONCRETO CONTENCIÓN 0<H<=3,5 MTS	M3	29,00	\$ 421.140,00	12.213.060	29,00	\$ 12.213.060,00	29	\$ 12.213.060,00	29	12.213.060,00
REPELLO MURO 1:4	M2	40,00	\$ 13.590,00	543.600	-	\$ -	0	\$ -	0	-
GAVIONES CALIBRE 12	M3	50,00	\$ 121.840,00	6.092.000	100,00	\$ 12.184.000,00	100	\$ 12.184.000,00	60,15	7.328.676,00
CONCRETO CICLOPEO 3000 PSI RELAC 60C/40P	M3	12,00	\$ 227.770,00	2.733.240	12,00	\$ 2.733.240,00	12	\$ 2.733.240,00	12	2.733.240,00
CONFORM.COMPACT SUBRASANTE CBR=95 URBANA	M2	80,00	\$ 2.010,00	160.800	-	\$ -	0	\$ -	0	-
LOSA MACIZA CIMIENTO H=20 CM	M2	50,00	\$ 67.100,00	3.355.000	50,00	\$ 3.355.000,00	50	\$ 3.355.000,00	40	2.684.000,00
DEMOL.CAMARA DE CONCRETO + RETIRO	UND	1,00	\$ 213.310,00	213.310	1,00	\$ 213.310,00	1	\$ 213.310,00	1	213.310,00
CAMARA INSPECCION TIPO B H=1.50-2.00 MTS	UND	1,00	\$ 957.300,00	957.300	1,00	\$ 957.300,00	1	\$ 957.300,00	1	957.300,00
TUBERIA ACERO CARBON D=6"	ML	20,00	\$ 408.620,00	8.172.400	12,00	\$ 4.903.440,00	12	\$ 4.903.440,00	12	4.903.440,00
CODO 90x6 (A.C)	UND	4,00	\$ 423.890,00	1.695.560	-	\$ -	0	\$ -	0	-
RELLENO TIERRA-NIVELACION	M3	250,00	\$ 25.880,00	6.470.000	250,00	\$ 6.470.000,00	250	\$ 6.470.000,00	250	6.470.000,00
RETIRO ESCOMBROS A MAQUINA <=10KM.	M3	250,00	\$ 14.670,00	3.667.500	250,00	\$ 3.667.500,00	250	\$ 3.667.500,00	250	3.667.500,00
EMPRADIZACION	M2	115,00	\$ 6.460,00	742.900	-	\$ -	0	\$ -	0	-
PASE PVC TUBERIA SANITARIA 2"	UND	50,00	\$ 20.290,00	1.014.500	20,00	\$ 405.800,00	20	\$ 405.800,00	20	405.800,00
<b>PRECIOS NO PREVISTOS</b>										
EXCAVACIÓN TIERRA A MANO BAJO AGUA H=2.0	M3	-	\$ 13.040,00	-	250,00	\$ 3.260.000,00	250	\$ 3.260.000,00	250	3.260.000,00
CAISSON INCLUYE EXCAVACION, REFUERZO, Y CCTO 3.000 PSI	ML	-	\$ 644.455,00	-	6,00	\$ 3.866.730,00	6	\$ 3.866.730,00	6	3.866.730,00
ANCLAJE HIERRO 3/8"-PERF. 1/2" 10-15C	PTO	-	\$ 12.120,00	-	39,00	\$ 472.680,00	39	\$ 472.680,00	39	472.680,00
CONCRETO 3000 PSI INCLUYE FORMALETA	M3	-	\$ 340.160,00	-	17,00	\$ 5.782.720,00	17	\$ 5.782.720,00	17	5.782.720,00
REVEST. GAVION CONCRETO 2500 PSI INCL. FORM.	M3	-	\$ 298.490,00	-	12,00	\$ 3.581.880,00	12	\$ 3.581.880,00	12	3.581.880,00
MALLA ELECTROSOLDADA M-084	KLS	-	\$ 4.220,00	-	69,00	\$ 291.180,00	69	\$ 291.180,00	69	291.180,00
PIEDRA RIO SONGA MANO D=20	M3	-	\$ 45.000,00	-	350,00	\$ 15.750.000,00	350	\$ 15.750.000,00	350	15.750.000,00
VOLOQUETA TRANSPORTE MATERIALES PETREOS 1-10KM	M3	-	\$ 6.000,00	-	350,00	\$ 2.100.000,00	350	\$ 2.100.000,00	350	2.100.000,00
VALOR COSTO DIRECTO				94.699.840	\$	123.620.742	\$	123.620.741,50		107.857.186,00
A.I.U				31,50%	\$	29.830.450	\$	38.940.533,57		33.975.013,59
INCREM. TRANS.				3,50%	\$	3.314.494	\$	4.326.725,95		3.775.001,51
VALOR TOTAL				127.844.784	\$	166.888.001	\$	166.888.001,03		145.607.201,10

PRESUNTO MFALTANTE 21.280.799,93

## Hallazgo No. 11 Fiscal. Por valor de \$58 millones

**Contrato No.:** 011-2011.

**Objeto:** Interventoría Técnica Administrativa y Financiera de Obras a la Urgencia Manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal.

**Valor:** \$96.733.493.

**Adicción:** \$11.194.601.

**Total Valor del Contrato:** \$107.928.094.

**Contratista:** Roberto Carlos Arango.

Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el incumplimiento del objeto contractual a cabalidad, situación que es mas evidente en el contrato 005-2011 que

presenta un presunto faltante de obra, lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por valor de **\$ \$58.083.910.**

**Hallazgo No. 12 Fiscal por valor de \$24.1 millones**

**Contrato No.:** 013-2011.

**Objeto:** Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras inherentes a la Urgencia manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal. (DESPACHO)

**Valor:** \$50.432.297

**Adicción:** \$3.904.321

**Total Valor del Contrato:** \$54.336.518.

**Contratista:** Jorge Andrés Jaramillo

Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente lo relacionado con la cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad situación que es mas evidente en contratos 111-2010, 009-2011, que presentan presuntos faltantes de obra, lo cual nos permite determinar para el presente contrato de interventoria un presunto detrimento patrimonial por valor de \$24.1 millones

**Hallazgo No. 13 Fiscal por valor de \$95.3 millones**

**Contrato No.:** 116-2011.

**Objeto:** Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras inherentes a la Urgencia manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal.

**Valor:** \$102.415.872

**Adicción:** \$2.435.421

**Total Valor del Contrato:** \$104.851.293.

**Contratista:** Ramón Iván Arenas

Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente lo relacionado con la cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad situación que es mas evidente en contratos 088-2010, 089-2010, 090-2010, 099-2010, 102-2010, 103-2010 que presentan presuntos faltantes de obra, lo cual nos permite determinar para el presente contrato de interventoria un presunto detrimento patrimonial por valor de \$92.912.632, y además el adicional no se encuentra debidamente justificado debido a que los contratos a que se les efectuó la interventoría no fueron adicionados ni en valor ni tiempo, lo que implica que este

valor se adicione como presunto detrimento de \$2.4 millones; Por tanto el total del presunto detrimento para el presente contrato de interventoría es de \$95.3 millones

**Hallazgo No. 14 Fiscal por valor de \$83.5 millones**

**Contrato No.:** DAM 039-2011.

**Objeto:** Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras inherentes a la Urgencia manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal declarada mediante Resolución DAM 100.789.2011 del 18 de Abril de 2011 y resolución DAM 100.9.

**Valor:** \$83.578.420.

**Contratista:** Roberto Carlos Arango.

Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente lo relacionado con la cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad situación que es mas evidente en contratos DAM 037-2011 y DAM 042-2011 que presentan presuntos faltantes de obra, lo cual nos permite determinar para el presente contrato de interventoría un presunto detrimento patrimonial por valor de \$4.3 millones

**Hallazgo No. 15 Fiscal por valor de \$160.1 millones**

**Contrato No.:** 005-2011.

**Objeto:** Construcción de muro de contención sobre caissons para protección del talud y el box coulvert de la calle 22

**Valor:** \$474.594.068

**Contratista:** Eduardo Antonio Sandoval

**Interventor:** Roberto Carlos Arango Suarez

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico y con la información verbal aportada por la comunidad, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución tal como se detalla en el siguiente cuadro:



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					ACTA FINAL		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR TOTAL
LOCALIZACIÓN Y REPLANTEO	ML	60,00	1.239,00	\$ 74.340,00	83	102.837,00	83	102837
OBRAS DE MITIGACIÓN UTILIZANDO SACOS EN ARENA	ML	75,20	139.724,00	\$ 10.507.244,80	75,2	10.507.244,80	75,2	10507244,8
DESVIACIÓN TEMPORAL DEL CAUCE	ML	115,00	83.782,00	\$ 9.634.930,00	115	9.634.930,00	115	9634930
PROTECCIÓN DE TALUDES	M2	248,30	19.946,00	\$ 4.952.591,80	248,3	4.952.591,80	0	0
EXCAVACIÓN EN CONGLOMERADO BAJO AGUA	M3	501,38	57.640,00	\$ 28.899.543,20	466	26.860.240,00	0	0
DOLADO ESPESOR E=0,07M 3000 PSI MPA	M2	176,68	24.733,00	\$ 4.369.826,44				0
GEOTEXTIL NO TEJIDO	M2	401,10	3.366,00	\$ 1.350.102,60				0
TUBERIA PVC SANITARIA 4" PERFORADA FILTRO	ML	66,85	28.189,00	\$ 1.884.434,65				0
MEDIO FILTRANTE GRAVA <=1" CU=0.95-1	M3	38,20	92.220,00	\$ 3.522.804,00	83	7.654.260,00	83	7654260
CAISSON INCLUYE ESCAVACIÓN, REFUERZO, YCOTO 300	ML	42,02	644.455,00	\$ 27.079.999,10	69,16	44.570.507,80	69,16	44570507,8
REFUERZO EN HIERRO DE 60.000 PSI.	KLS	20.790,00	3.348,00	\$ 69.604.920,00	20790	69.604.920,00	14000	46872000
REMOCIÓN DE DERRUMBES EN SITIO	M3	325,00	5.049,00	\$ 1.640.925,00	399	2.014.551,00	399	2014551
MURO EN CONCRETO CONTENCIÓN 0<H<3,5MTS	M3	181,45	421.144,00	\$ 76.416.578,80	233	98.126.552,00	148	62329312
RELLENO TIERRA-NIVELACIÓN	M3	955,00	25.876,00	\$ 24.711.580,00	630	16.301.880,00	630	16301880
RETIRO ESCOMBROS A MAQUINA <=10KM	M3	789,19	14.656,00	\$ 11.566.368,64	1775	26.014.400,00	865	12677440
EMPRADIZACIÓN	M2	382,00	6.464,00	\$ 2.469.248,00	382	2.469.248,00	0	0
DEMOLICIÓN CIMIENTO EN CONCRETO (CR)	M3	3,00	138.251,00	\$ 414.753,00	3	414.753,00	3	414753
PASE PVC TUBERIA SANITARIA 2"	UND	298,92	20.292,00	\$ 6.065.684,64	298,92	6.065.583,18	190	3855480
								0
PRECIOS NO PREVISTOS								0
EXCAVACIÓN TIERRA A MANO BAJO AGUA H=2.0	M3		\$ 13.040,00		1413,5	18.432.471,94	512	6676480
SOLADO ESPESOR E=0,05M 3000 PSI 210 MPA	M2		\$ 20.120,00		215,8	4.341.896,00	215,8	4341896
RETIRO TUBERIA EXISTENTE 14" A 24"	ML		\$ 13.650,00		83	1.132.950,00	83	1132950
RELLENO ROCA MUERTA COMPACTADO - RANA	M3		\$ 24.760,00		301	7.452.760,00	301	7452760
ANCLAJE HIERRO 5/8 PERF. 3/4 DE 10-15 C	PTO		\$ 21.360,00		77	1.644.720,00	77	1644720
ANCLAJE HIERRO DE 3/8 PERF. 1/2 DE 10-15C	PTO		\$ 12.120,00		77	933.240,00	77	933240
RELLENO MATERIAL TIERRA A MANO	M3		\$ 11.170,00		150	1.675.500,00	0	0
VALOR COSTO DIRECTO				\$ 285.165.333,90		360.908.036,50		239117241,6
A.I.U.				31,50%		113.686.031,50		75321931,1
VALOR TOTAL				\$ 374.992.414,00		474.594.068,00		314439172,7

PRESUNTO DETRIMENTO	160.154.895
---------------------	-------------

**Hallazgo No. 16 Fiscal por valor de \$6.6 millones**

**Contrato No.:** 009-2011.

**Objeto:** Construcción de muro de contención con manejo de aguas de escorrentía en el K4+400 de la vía Buga - La Habana.

**Valor:** \$74.338.620.

**Contratista:** Clara Inés Velásquez Grajales.

**Interventor:** Jorge Andrés Jaramillo Restrepo.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en el siguiente cuadro comparativo:

## Hallazgo No. 17 Fiscal por valor de \$22.8 millones

**Objeto:** Elaboración y Diseño Proyecto Mejoramiento Vial Mediante Construcción Puente Sobre la Quebrada la Magdalenita en la Vía a la Vereda el Janeiro del Municipio de Guadalajara de Buga (Despacho).

29

**Contratista:** Luz Marina Cruz Gallego.

**Interventor:** Willian Duque Quintero.

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta se evidencia un presunto incumplimiento del objeto contractual debido a que no fueron aportados los soportes que permitan determinar la ejecución del contrato, es decir no existe evidencia de la entrega del producto objeto del contrato el cual consiste en la elaboración y diseños para la construcción de un puente sobre la quebrada la magdalenita.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por valor de \$22.8 millones

#### **Hallazgo No. 18 Fiscal por valor de \$5.8 millones**

**Contrato No.:** 037-2011.

**Objeto:** Construcción de muro en gavión sobre la quebradala Magdalenita al lado de la vía la magdalena - el janeiro.

**Valor:** \$26.747.746.

**Contratista:** Diego Fernando Hernández Jaramillo.

**Interventor:** Roberto Carlos Arango Suarez.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en el siguiente cuadro comparativo:

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					ACTA FINAL DE OBRA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR		
EXCAVACIÓN MANUAL CONGLOMERADO	M3	94,00	\$ 11.630,00	\$ 1.093.220,00	70,00	\$ 814.100,00	-	\$ -
GAVIONES CALIBRE 12	M3	125,00	\$ 121.850,00	\$ 15.231.250,00	50,00	\$ 6.092.500,00	50,00	\$ 6.092.500,00
SOLADO ESPESOR E=0,07M 3000 PSI	M2	125,00	\$ 24.730,00	\$ 3.091.250,00	35,00	\$ 865.550,00	35,00	\$ 865.550,00
RIEGO SOBRANTES EN SITIO	M3	94,00	\$ 4.650,00	\$ 437.100,00	80,00	\$ 372.000,00	50,00	\$ 232.500,00
						\$ -		\$ -
<b>ITEMS NO PREVISTOS</b>						\$ -		\$ -
DESVIACION CAUCE	ML	30,00	\$ 56.370,00		30,00	\$ 1.691.100,00	30,00	\$ 1.691.100,00
DESMONTE MALLA ESLABONADA	ML	10,00	\$ 2.860,00		10,00	\$ 28.600,00	10,00	\$ 28.600,00
EXCAVACION EN ROCA	M3	80,00	\$ 57.640,00		80,00	\$ 4.611.200,00	50,00	\$ 2.882.000,00
RELLENO COMP. MAT. SELECC. 10KM (ROCA MUERTA)	M3	50,00	\$ 32.170,00		50,00	\$ 1.608.500,00	37,50	\$ 1.206.375,00
REVEST. GAVION CONCRETO 2500 PSI INCL. FORM.	M3	8,40	\$ 298.490,00		8,40	\$ 2.507.316,00	8,40	\$ 2.507.316,00
RETIRO ESCOMBROS MANUAL-VOLQUETA <=10KM	M3	108,64	\$ 14.400,00		108,64	\$ 1.564.430,11	-	\$ -
VALOR COSTO DIRECTO				\$ 19.852.820	\$ 20.155.296,11		\$ 15.505.941,00	
A.I.U				\$ 6.253.638	\$ 6.348.918,27		4884371,415	
INC. DIST. ITEM 2 Y 3				\$ 641.288	\$ 243.531,75		542707,935	
VALOR TOTAL				\$ 26.747.746	\$ 26.747.746,13		\$ 20.933.020,35	

PRESUNTO FALTANTE	\$ 5.814.726
-------------------	--------------

## Hallazgo No. 19 Fiscal por valor de \$6.3 millones

**Contrato No.:** 042-2011.

**Objeto:** Construcción de gaviones quebrada El Janeiro.

**Valor:** \$17.092.474.

**Contratista:** Luz Marina Cruz Gallego.

**Interventor:** Roberto Carlos Arango Suarez.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en el siguiente cuadro comparativo:

CONDICIONES CONTRACTUALES VIGENTES					OBRA ACUMULADA		EVALUACION CONTRALORIA	
PARTIDAS DE PAGO	UND	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR TOTAL	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
EXCAVACION MANUAL TIERRA CONGLOMERADO	M3	75,00	\$ 11.630,00	\$ 872.250,00	75,00	\$ 872.250,00	48	\$ 558.240,00
GAVIONES CALIBRE 12	M3	60,00	\$ 121.850,00	\$ 7.311.000,00	60,00	\$ 7.311.000,00	36	\$ 4.386.600,00
SOLADO ESPESOR E=0,07M 3000 PSI	M2	30,00	\$ 24.730,00	\$ 741.900,00	30,00	\$ 741.900,00	24	\$ 593.520,00
RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	M3	25,00	\$ 11.170,00	\$ 279.250,00	25,00	\$ 279.250,00	25	\$ 279.250,00
RIEGO SOBRANTES A MANO	M3	50,00	\$ 4.650,00	\$ 232.500,00	50,00	\$ 232.500,00	0	\$ -
DESVIACION TEMPORAL CAUCE 1 A 3M	ML	40,00	\$ 88.350,00	\$ 3.534.000,00	40,00	\$ 3.534.000,00	24	\$ 2.120.400,00
VALOR COSTO DIRECTO				\$ 12.970.900	\$ 12.970.900		\$ 7.938.010,00	
A.I.U				31,50%	\$ 4.085.834		\$ 2500473,15	
INC. X DIST. 3.5% ITEM 3 Y 4					\$ 35.740		\$ 277830,35	
VALOR TOTAL				\$ 17.092.474	\$ 17.092.474		\$ 10.716.313,50	
					<b>PRESUNTO FALTANTE</b>		<b>\$ 6.376.160,75</b>	

### 3.1.3. Efectividad en la Atención a la Emergencia por Ola Invernal.

- El Impacto de las obras cuya finalidad tuvo como énfasis dar continuidad al servicio o protección de la vida (remoción de derrumbes) quedó evidenciado a través de las encuestas realizadas a los beneficiados de las obras ejecutadas las cuales dieron como resultado:

Que los sectores encuestados expresaran de manera positiva la presencia y acompañamiento de la Alcaldía Municipal en la emergencia invernal.

Se encuentran satisfechos con la obra ejecutada y agradecen por la intervención.

- No existió eficacia en las obras de mitigación de riesgos para la protección de las riveras de las diferentes quebradas y afluentes de los ríos, debido a que la mayoría de los contratos fueron suspendidos, hasta por dos meses lo que evidencia la falta de inmediatez en la atención de la Urgencia causada por la Ola Invernal, incumpliendo el fin para el cual se declaró la Urgencia Manifiesta.

Es importante anotar que la administración municipal debe realizar actividades de formulación y ejecución de proyectos de prevención que le permita realizar inversiones para dar soluciones definitivas a los riesgos que presenta el Municipio, dando prioridad a los sectores no favorecidos en esta oportunidad y que presentan igual amenaza que las intervenidas.



**CONTRALORIA  
DEPARTAMENTAL  
DEL VALLE DEL CAUCA**

*;Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!*

## Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos

## Cuadro resumen de Hallazgos

<b>AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Vigencia 2010-2011</b>								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
1	La administración municipal prorroga las urgencias manifiestas decretadas, mediante actos administrativos, con el fin de suscribir contratos que no fueron incluidos en las Urgencias Manifiestas Iniciales. Lo anterior no se constituye en una imprecisión jurídica.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X				
2	En las carpetas de los contratos no se evidenció lo siguiente: No se aportan Planos y/o bosquejos definitivos que permitieran realizar la cuantificación de las obras ejecutadas conllevando a que se reconozcan mayores cantidades de obra, lo que indica una deficiente interventoría. Ausencia de memorias de cálculo que permitan sustentar las cantidades de obra relacionadas en el acta final de obra. Ausencia de registros fotográficos que indiquen de manera clara la ejecución de cada una de las actividades reconocidas en cada contrato.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X				
3	<b>Contrato No.:</b> 088-2010. <b>Objeto:</b> Estabilización de la banca y tratamiento del talud con manejo de aguas de escorrentía en el K5+200 vía Crucebar - La María - La Primavera <b>Valor:</b> \$299.908.507 <b>Contratista:</b> Ajustec Ingenieria LTDA <b>Interventor:</b> R. Ingeniería LTDA. El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico y con la información verbal aportada por la comunidad, lo que determina que algunas actividades	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$105.152.445

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución. La actividad retiro de escombros manual no se ejecutó, el retiro fue ejecutado en sitio por tanto el valor unitario a pagar es de \$4.660 por M3. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en cuadro contenido en el informe.							
<b>4</b>	<p><b>Contrato No.:</b> 089-2010.  <b>Objeto:</b> Re direccionamiento del cauce de la quebrada La Negra en la vía La Magdalena La Habana y construcción de contención aguas arriba y aguas abajo del puente.  <b>Valor:</b> \$106.282.565.  <b>Contratista:</b> Jaime León Ustman.  <b>Interventor:</b> R. Ingeniería LTDA.</p> <p>Del presente contrato en la visita al sitio de obra se observó que el muro en gaviones construido aguas abajo del puente Colapsó, debido a que este fue cimentado superficialmente; no se tuvieron en cuenta las condiciones mínimas de construcción, como son cimentación a una profundidad minina de 1.0 m y capacidad portante del suelo mínimo de 10Ton/M2, en cuanto al muro aguas arriba del puente este se encuentra socavado en su parte inferior y se encuentra en alto riesgo de socavar por las mismas circunstancias antes expuesta, por tal razón los muros no cumplen con especificaciones técnicas ni su objeto. Por lo anteriormente expuesto no se reconocen las actividades inherentes a la construcción de los muros en gaviones.</p> <p>Es de anotar que el precio unitario de la actividad recubrimiento de gaviones concreto 2500 psi espesor entre 5 y 10 cm, presenta sobrecostos, el valor debe ser de \$29.980 x M2.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	<b>X</b>			<b>X</b>	<b>\$43.712.740</b>

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
5	<p><b>Contrato No.:</b> 090-2010.  <b>Objeto:</b> Contención de la banca mediante la construcción de muro en concreto reforzado.  <b>Valor:</b> \$206.979.189.  <b>Contratista:</b> Ajustec Ingeniería LTDA.  <b>Interventor:</b> R. Ingeniería LTDA.</p> <p>El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad.</p> <p>La actividad diseño de muro de contención en Z no se reconoce debido a que este no se requería por razón de ser éste, continuación del muro adyacente que presenta las mismas condiciones de diseño y construcción.</p> <p>Por lo anteriormente anotado y según cuadro comparativo nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en cuadro contenido en el informe.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$85.906.925
6	<p><b>Contrato No.:</b> 099-2010.  <b>Objeto:</b> Protección de talud y contención de la banca mediante la construcción de muro en concreto reforzado sector Altobonito La Remonta.  <b>Valor:</b> \$183.332.842.  <b>Contratista:</b> Diego Fernando Zamora Herrera.  <b>Interventor:</b> R. Ingeniería y Arquitectura Colombiana LTDA.</p> <p>El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico y con la información verbal aportada por la comunidad, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$106.960291

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Por lo anteriormente anotado y según cuadro comparativo nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en cuadro contenido en el informe.							
7	<p><b>Contrato No.:</b> 102-2010.  <b>Objeto:</b> Demolición y construcción de estribo de entrada al box en la vía Crucebar - La María en el K3+500.  <b>Valor:</b> \$65.602.462.  <b>Contratista:</b> Edwin Ricardo Hurtado Lozano.  <b>Interventor:</b> R. Ingeniería LTDA.</p> <p>El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.</p> <p>Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en cuadro contenido en el informe.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$13.673.798
8	<p><b>Contrato No.:</b> 103-2010.  <b>Objeto:</b> Construcción de una estructura de contención a la salida del puente en la vía Crucebar - La María en el K3+200.  <b>Valor:</b> \$44.924.592.  <b>Contratista:</b> Edwin Ricardo Hurtado Lozano.  <b>Interventor:</b> R. Ingeniería LTDA.</p> <p>El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidenció su ejecución.</p> <p>Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$11.483.636

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	detalla en cuadro contenido en el informe.							
<b>9</b>	<p><b>Contrato No.:</b> 109-2010.  <b>Objeto:</b> Alquiler de Retroexcavadora de Oruga para Atender la Emergencia Invernal en el Sector Sur de la Ciudad: Quebrada Presidente, Vía a Alaska, El Diamante y Sector Vuelta del Tinto en el Municipio de Guadalajara de Buga.  <b>Valor:</b> \$87.278.400.  <b>Contratista:</b> Luz Marina Cruz Gallego.  <b>Interventor:</b> Mauricio Toro Zapata.</p> <p>Del presente contrato revisada la carpeta y requeridos los documentos relacionados con el cumplimiento del objeto contractual no fueron aportados.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior este órgano de control establece el siguiente análisis:            Al contratista le fue reconocida una ejecución de 600 horas, es decir que la retroexcavadora fue alquilada por \$145.464 /hora.</p> <p>Una vez practicada la visita al sitio en mención en el objeto del contrato con el fin de realizar reconocimiento del área donde se ejecutó la labor y teniendo en cuenta los rendimientos del tipo de maquinaria, se determina por parte de este ente de control el cumplimiento del objeto contractual de establecer en 300 horas de labor ejecutada por la retroexcavadora para cumplir con las actividades en el sector, lo que nos evidencia un presunto detrimento patrimonial por valor de \$ 43.639.200.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.				<b>X</b>	<b>\$43.639.200</b>
<b>10</b>	<p><b>Contrato No.:</b> 111-2010.  <b>Objeto:</b> Construcción de 10ml de muro en concreto reforzado en la quebrada Chambimbal a la altura de Chambimbal San Antonio, instalación de tubería y protección de la misma en concreto y construcción de muro en gaviones de longitud 10 ml.  <b>Valor:</b> \$166.887.999.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	<b>X</b>			<b>X</b>	<b>\$21.280.799</b>

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<b>Contratista:</b> Victor Manuel Trujillo Moyano. <b>Interventor:</b> Jorge Andrés Jaramillo Restrepo. El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como se detalla en cuadro contenido en el informe.							
11	<b>Contrato No.:</b> 011-2011. <b>Objeto:</b> Interventoría Técnica Administrativa y Financiera de Obras a la Urgencia Manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal. <b>Valor:</b> \$96.733.493. <b>Adicción:</b> \$11.194.601. <b>Total Valor del Contrato:</b> \$107.928.094. <b>Contratista:</b> Roberto Carlos Arango. Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por valor de <b>\$ 107.928.094.</b>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	<b>\$58.083.910</b>
12	<b>Contrato No.:</b> 013-2011. <b>Objeto:</b> Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras inherentes a la Urgencia manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal. (DESPACHO) <b>Valor:</b> \$50.432.297 <b>Adicción:</b> \$2.435.421 <b>Total Valor del Contrato:</b> \$52.777.718.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	<b>\$24.122.661</b>

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<b>Contratista:</b> Jorge Andrés Jaramillo. Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente lo relacionado con la cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial.							
13	<b>Contrato No.:</b> 116-2011. <b>Objeto:</b> Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras inherentes a la Urgencia manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara de Buga proveniente de la Ola Invernal. <b>Valor:</b> \$102.415.872 <b>Adicción:</b> \$2.435.421 <b>Total Valor del Contrato:</b> \$104.851.293. <b>Contratista:</b> Ramón Iván Arenas Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente lo relacionado con la cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial por valor de \$ 102.415.872 y además el adicional no se encuentra debidamente justificado debido a que los contratos a que se les efectuó la interventoría no fueron adicionados ni en valor ni tiempo, lo que implica que este valor se adicione como presunto detrimento.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.				X	<b>\$95.348.053</b>
14	<b>Contrato No.:</b> DAM 039-2011. <b>Objeto:</b> Interventoría técnica administrativa y financiera de las obras inherentes a la Urgencia manifiesta presentada en el Municipio de Guadalajara	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	<b>\$4.384.460</b>

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	de Buga proveniente de la Ola Invernal declarada mediante Resolución DAM 100.789.2011 del 18 de Abril de 2011 y resolución DAM 100.9. <b>Valor:</b> \$83.578.420. <b>Contratista:</b> Roberto Carlos Arango. Del presente contrato revisada la carpeta contractual se pudo evidenciar que el contratista en su gran mayoría no cumplió con lo estipulado en el contrato específicamente lo relacionado con la cláusula 2 Obligaciones del Contratista, lo que nos permite determinar el no cumplimiento del objeto contractual a cabalidad lo que conlleva a un presunto detrimento patrimonial.							
15	<b>Contrato No.:</b> 005-2011. <b>Objeto:</b> Construcción de muro de contención sobre caissons para protección del talud y el box couvert de la calle 22 <b>Valor:</b> \$474.594.068 <b>Contratista:</b> Eduardo Antonio Sandoval <b>Interventor:</b> Roberto Carlos Arango Suarez.. El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico y con la información verbal aportada por la comunidad, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución tal como se detalla en cuadro contenido en el informe.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$160.154.895
16	<b>Contrato No.:</b> 009-2011. <b>Objeto:</b> Construcción de muro de contención con manejo de aguas de escorrentía en el K4+400 de la vía Buga - La Habana. <b>Valor:</b> \$74.338.620. <b>Contratista:</b> Clara Inés Velásquez Grajales. <b>Interventor:</b> Jorge Andrés Jaramillo Restrepo.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$6.651.077

**AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA  
Vigencia 2010-2011**

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en cuadro contenido en el informe.							
17	<b>Contrato No.:</b> 023-2011. <b>Objeto:</b> Elaboración y Diseño Proyecto Mejoramiento Vial Mediante Construcción Puente Sobre la Quebrada la Magdalenita en la Vía a la Vereda el Janeiro del Municipio de Guadalajara de Buga (Despacho). <b>Valor:</b> \$22.850.900. <b>Contratista:</b> Luz Marina Cruz Gallego. <b>Interventor:</b> Willian Duque Quintero. Del presente contrato, una vez revisada la carpeta se evidencia un presunto incumplimiento del objeto contractual debido a que no fueron aportados los soportes que permitan determinar la ejecución del contrato, es decir no existe evidencia de la entrega del producto objeto del contrato el cual consiste en la elaboración y diseños para la construcción de un puente sobre la quebrada la magdalenita. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por valor de \$22.850.900.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	<b>\$22.850.900</b>
18	<b>Contrato No.:</b> 037-2011. <b>Objeto:</b> Construcción de muro en gavión sobre la quebrada la Magdalenita al lado de la vía la magdalena - el janeiro. <b>Valor:</b> \$26.747.746. <b>Contratista:</b> Diego Fernando Hernández Jaramillo.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	<b>\$5.814.726</b>

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE GUADALAJARA DE BUGA Vigencia 2010-2011								
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<b>Interventor:</b> Roberto Carlos Arango Suarez. El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en cuadro contenido en el informe.							
19	<b>Contrato No.:</b> 042-2011. <b>Objeto:</b> Construcción de gaviones quebrada El Janeiro. <b>Valor:</b> \$17.092.474. <b>Contratista:</b> Luz Marina Cruz Gallego. <b>Interventor:</b> Roberto Carlos Arango Suarez. El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, el informe de interventoría, registro fotográfico, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado tal como detalla en cuadro contenido en el informe.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$6.376.160
<b>TOTAL PRESUNTOS HALLAZGOS Y CONTROL DE ADVERTENCIA</b>				<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	<b>\$815.596.676</b>