

150 -19.62

**REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE
INFRAESTRUCTURA FÍSICA**

**ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO
Contratación I Bimestre 2015**

**CDVC-DTIF- No 13
MAYO DE 2015**

Contralor Departamental del Valle del Cauca

Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla

Representante Legal Entidad Auditada

Maria de Fátima Roldán Rosales

Directora Técnica de Infraestructura Física

Viviana Castillo Ruiz

Funcionarios DTIF

Ramón Elías Jiménez Escobar

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

	Página
1. FUNDAMENTO DEL ANALISIS.....	4
2. REVISION Y ANALISIS DE LA CUENTA.....	5
2.1. ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO	5
2.1.1. Modalidad de Contratación	5
2.1.2. Clases de Contrato.....	6
2.1.3. Tipos de Gasto	7
3. REVISIÓN Y ANALISIS DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS, CONSULTORIA, PROYECTOS Y RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA – ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO	8
RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL – ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO	9
5. CONCLUSIONES	10
6. ANEXOS	12
6.1 CUADRO DE HALLAZGOS	12
6.2. MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA.	16

1. FUNDAMENTO DEL ANALISIS

Con el fin de dar cumplimiento al procedimiento M2P5-06 *“Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control y los particulares que manejen recursos públicos”*, se realizó la revisión y análisis de los contratos celebrados en el periodo bimestral enero y febrero de 2015, los cuales fueron rendidos en el Sistema de Rendición de Cuentas en línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca por parte de la Alcaldía Municipal de Toro adscrito a la Subdirección Técnica Cercofis Cartago¹.

Se diligenció el Anexo 1 del procedimiento M2P5-06, tomando como insumo el reporte *Contratos por entidad en un rango de fechas (AGR 20.1)* y *Anexo 1 del M2P5-06*, ubicados en el proceso *Reportes*, componente *Contratación*, de igual manera se analizó en detalle en el proceso *Jurídico*, componentes *Contratos y Modificación de Contratos* la información contractual.

Con lo anterior, se busca verificar el correcto diligenciamiento de los campos del aplicativo RCL² en las diferentes etapas de la contratación de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria 100-28.02 008 de julio 15 de 2013.

Las inconsistencias o presuntas irregularidades sobre la información rendida de los contratos sobre obras y proyectos de infraestructura física al igual que las evidenciadas en desarrollo de la visita, se dieron a conocer a la entidad; las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe lo que se encontró debidamente soportado.

Con la aplicación del procedimiento M2P5-06³ por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se busca el mejoramiento en los procesos de rendición que efectúen los sujetos de control y de igual manera ejercer vigilancia fiscal para garantizar la adecuada ejecución de recursos públicos en los contratos de obras y proyectos de infraestructura física.

1 Centro Regional de Control Fiscal de Cartagp

2 Rendición de Cuentas en Línea.

3 M2P5-06 Es el procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control y los particulares que manejen recursos públicos.

2. REVISION Y ANALISIS DE LA CUENTA

2.1. ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO

2.1.1. Modalidad de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación en periodo bimestral enero y febrero de 2015, la Alcaldía Municipal de Toro suscribió treinta y nueve (39) contratos por valor de UN MIL SESENTA Y DOS MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$1.062.392.354), bajo las siguientes modalidades:

Cuadro No. 1
Modalidades de Contratación

MODALIDAD	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL
Contratación Directa	36	\$981.409.818
Selección Abreviada	01	\$ 59.117.236
Minima Cuantía	02	\$21.865.300
TOTAL	39	\$1.062.392.354

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

La entidad no celebró contratos bajo las modalidades de Licitación Pública y Concurso de Meritos

Se concluye con lo anterior que la contratación se ejecutó mayoritariamente bajo la modalidad de Contratación Directa con un porcentaje del 92,00% por valor novecientos ochenta y un millones cuatrocientos nueve mil ochocientos dieciocho pesos moneda corriente (\$981.409.818), como se muestra en la siguiente grafica:

Grafico No. 1
Modalidades de Contratación



Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.1.2. Clases de Contrato

De la rendición de la contratación en el I bimestre de 2015, se destinaron los recursos para las diferentes clases de contratación, en la siguiente forma:

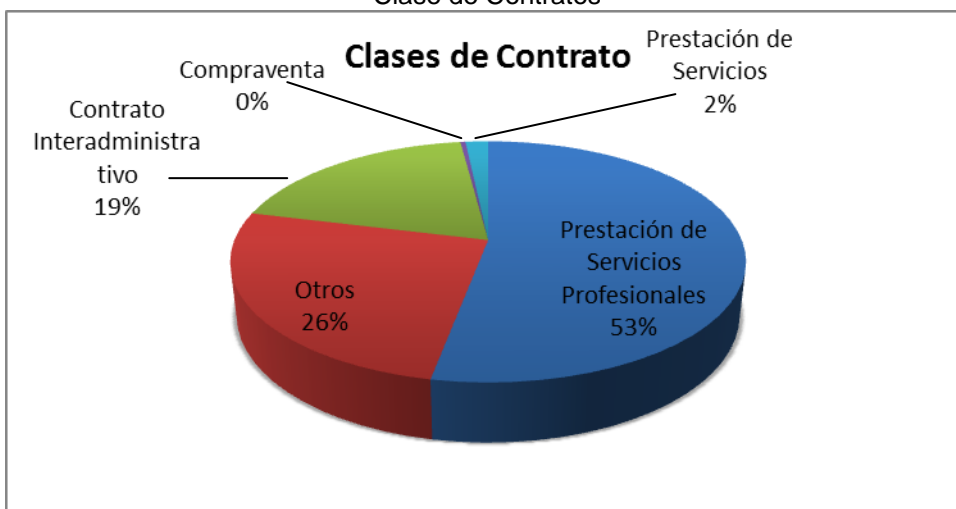
Cuadro No. 2
Clase de Contratos

CLASE DE CONTRATO	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL
Prestación de Servicios Profesionales	31	\$ 562.979.723
Otros	03	\$ 274.667.841
Contrato Interadministrativo	03	\$ 202.879.490
Compraventa	01	\$ 3.942.100
Prestación de Servicios	01	\$ 17.923.200
TOTAL	39	\$1.062.392.354

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

La clase de contratos con mayores recursos invertidos fue Prestación de Servicios Profesionales con un valor de quinientos sesenta y dos millones novecientos setenta y nueve mil setecientos veintitrés pesos moneda corriente (\$562.979.723) equivalente al 53,00%, tal como se muestra en la siguiente gráfica:

Grafico No. 2
Clase de Contratos



Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.1.3. Tipos de Gasto

Los recursos de los contratos, según el tipo de gasto se distribuyeron de la siguiente manera:

Cuadro No. 3
Tipos de Gasto de Contratos

TIPOS DE GASTO	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL
Inversion	32	\$ 658.231.313
Otros	01	\$ 206.550.605
Funcionamiento	06	\$ 197.610.436
TOTAL	39	\$1.062.392.354

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

En la grafica No.3 se observa, que los dineros de los contratos se destinaron prioritariamente, para inversión en un porcentaje del 62,00%, seguidos de otros gastos en un 19,00 % y el resto para gastos de funcionamiento con un 19,00 %

Grafico No. 3
Tipo de Gasto de Contratos



Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Se evidencia que fueron rendidos contratos cuyo tipo de gasto obedece al tipo Otros, presentando presuntamente inconsistencia en la información rendida.

3. REVISIÓN Y ANALISIS DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS, CONSULTORIA, PROYECTOS Y RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA – ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO

Del analisis a los objetos contractuales se evidencia que la Alcaldía Municipal de Toro, suscribió dos (02) contratos relacionados con infraestructura física por valor de doscientos veinticuatro millones quinientos noventa y dos mil cuatrocientos cinco pesos moneda corriente (\$224.592.405) que equivale al 21.14% del total rendido en el bimestre.

Cuadro No. 4
Consolidado Contratación Rendida I Bimestre de 2015

Cantidad Contratos	Valor Contratos	Cantidad Contratos Relacionados con Obra	Valor Contratos Relacionados con Obra	% Sobre Total Contratación rendida
39	\$1.062.392.354	02	\$224.592.405	21,14%

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Por lo anterior, se ejecutó el procedimiento M2P5-06 “*Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control y los particulares que manejen recursos públicos*”.

Conforme a la evaluación contractual de esta entidad se realizó un selectivo del 100% de los contratos de obra, consultoría, y relacionados con infraestructura física (Anexo 5.2. **MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA**), tal como se resume a continuación:

Cuadro No. 5
Consolidado Contratación Rendida I Bimestre de 2015 – Relacionado con Obra

Cantidad Contratos Relacionados con Obra	Valor Contratos Relacionados con Obra	Cantidad Contratos Relacionados con Obra (Selectivo)	Valor Contratos Relacionados con Obra (Selectivo)	% Selectivo
02	\$224.592.405	02	\$224.592.405	100%

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboro: Dirección Técnica de Infraestructura Física

RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL – ALCALDIA MUNICIPAL DE TORO

El selectivo incluyó dos (02) contratos por valor de \$224.592.405, los cuales corresponden al 100.00% del valor de los contratos cuya finalidad apunta a obra y/o consultoría en obra, tal como se evidencia en el siguiente cuadro:

Contrato	Suscripción	Objeto	Valor	Plazo
CA001-2015	05-enero-2015	Unir esfuerzos mediante el presente convenio para la culminación del proyecto de vivienda de interés social rural denominado “REGRESO AL JARDIN Y SAN FRANCISCO”	\$206.550.605	90 días
CIA002-2015	02-enero-2015	Mantenimiento espacios públicos de Toro - Valle, zonas verdes y peatonales del Corregimiento de San Francisco.	\$ 18.041.800	27 días
			\$224.592.405	

A la muestra se le evaluó el aspecto técnico en la etapa precontractual y contractual, en lo referente a verificación de especificaciones técnicas, la calidad de las obras, los valores unitarios y las labores de supervisión e interventoría.

En lo que respecta a la revisión documental, analizadas las carpetas con los expedientes contractuales, se evidenció lo siguiente:

- El funcionario que realiza la supervisión de las obras no cuenta con el perfil técnico para ejercer esta función.
- En la etapa contractual o de ejecución, los contratos del selectivo presentan información detallada en los informes de interventoría, registros fotográficos, las actas de avance de obra, planos y esquemas de las viviendas a construir, lográndose entender el desarrollo y el proceso constructivo.
- En lo que respecta a los valores unitarios, se logró establecer que los mismos están de acuerdo al mercado para la época de ejecución de los contratos
- Con relación a los plazos pactados, los avances del contrato son coherentes con el cronograma.

En lo que respecta a las visitas de campo se logró evidenciar lo siguiente:

- Del contrato CIA 002-2015, las labores ejecutadas por valor de \$18.041.800 son concordantes con las verificadas.
- Del contrato CA001-2015, practicado el recorrido por el Corregimiento de San Francisco a cinco (5) viviendas del total de diez y seis (16) construidas, se evidenció que se tiene un avance ajustado al cronograma.
- Con respecto a la calidad de las obras y a las especificaciones técnicas, verificadas las actividades ejecutadas en el acta de recibo parcial No. 2 por valor de \$97.963.972.99 de fecha 26 de febrero de 2015, se encontró que el ítem 182113 PERFIL ABIERTO HR C160*60mm-2.0MM C.14 se relacionó como ejecutado en una cantidad de 191,92 ML por valor de \$6.292.800, actividad que no se encontró ejecutada en las viviendas visitadas, a cambio se encontraron vigas de madera como apoyo de la lamina de asbesto cemento.

5. CONCLUSIONES

Como resultado del análisis realizado al selectivo, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad para la rendición y ejecución de las Obras y Proyectos de Infraestructura Física del I Bimestre de 2015, como se evidencia en la siguiente matriz:

MATRIZ DE CALIFICACION POR CONTRATO VTR 1 BIMESTRE 2015 ALCALDIA DE TORO				
Contrato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
CA001-2015	1,5	1,0	1,5	1,3
CIA-002-2015	1,3	1,3	2,0	1,6
SUBTOTAL	2,8	2,3	3,5	2,9
PROMEDIO	1,4	1,2	1,8	1,4
CALIFICACION	1,4			

Rango de Calificación para el Concepto:

0 a 1.4 Desfavorable

1.5 a 1.7 Favorable con Observaciones

1.8 a 2.0 Favorable

Con base en la calificación de la matriz realizada a los contratos del selectivo equivalente a 1,40 se obtiene un concepto Favorable Desafavorable.

Es importante anotar que el concepto emitido en el presente informe sobre los contratos anteriormente mencionados, tiene como alcance la etapa contractual evaluada con corte de la fecha de la visita fiscal practicada.

6. ANEXOS

6.1 CUADRO DE HALLAZGOS

M2P5-06 “PROCEDIMIENTO PARA LA REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA DE LOS SUJETOS DE CONTROL Y LOS PARTICULARES QUE MANEJEN RECURSOS PÚBLICOS”

I Bimestre Vigencia 2015

No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO					
				A	S	D	P	F	DAÑO PATRIMONIAL
	Tipos de Gasto								
1	<p>Se rindió en el tipo de gasto como OTROS un (01), contrato por valor de \$206.550.605 (contrato No. CA001-2015) suscritos durante el primer bimestre de 2015. Lo observado, pudo originarse en la falta de control y monitoreo implementada por parte del responsable de rendir la información en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL y la ineficacia de las herramientas de control interno aplicadas para asegurar la calidad de la información.</p> <p>Lo anterior presuntamente genera inadecuada clasificación referente al tipo de gasto en la contratación y poca confiabilidad de la información rendida. La observación se sustenta en lo dispuesto en los literales b y d del Art. 6 de la Resolución Reglamentaria 08</p>	Con respecto a esta observación, la administración municipal no dio respuesta.	<p>Debido a que la administración municipal de Toro, no dio respuesta a la observación, esta queda en firme.</p> <p>Para lo cual deberá tener en cuenta que independientemente de la procedencia de los recursos, estos se deberán rendir de acuerdo a su campo de aplicación o ejecución.</p>	X					

	de Julio 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Valle de Cauca								
	Revisión y Análisis de la Información sobre Obras, Consultoría, Proyectos y relacionados con Infraestructura Física.								
2	<p>Los contratos No. CIA 002-2015 y CA 001-2015, rendidos en el proceso Jurídico componente Contratos y Modificación de Contratos presentaron omisión en los datos e inconsistencia que afectaron la coherencia de la información reportada.</p> <p>Lo observado pudo originarse en la falta de control y monitoreo implementadas por parte del responsable de rendir la información en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL y la ineficacia de las herramientas de control interno aplicadas para asegurar la calidad de la información.</p> <p>Lo anterior, trae como consecuencia la identificación de las inconsistencias contenidas en el anexo 5.2. columna observaciones.</p> <p>La observación se sustenta en lo dispuesto en el parágrafo 1 del art. 34 de la Resolución Reglamentaria 08 de Julio 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Valle de Cauca.</p>	<p>Respecto de la observación a los contratos # CA001-2015 que tiene por objeto UNIR ESFUERZOS</p> <p>..... DEL PROYECTO DE VIVIENDA DE INTERES SOCIAL RURAL DENOMINADO “REGRESO AL JARDIN Y SAN FRANCISCO” y contrato # CIA002-2015 que tiene por objeto MANTENIMIENTO ZONAS VERDES Y PEATONALES DEL CORREGIMIENTO DE SAN FRANCISCO, le comunico que la no rendición a que usted se refiere correspondiente a la pestaña actividades del componente contratos del proceso jurídico, obedece a que al momento de cargar información relacionada a los proyectos denominados CONSTRUCCION O MEJORAMIENTO DE VIVIENDA EN EL MUNICIPIO DE TORO VALLE DEL CAUCA Y MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE ESPACIOS PUBLICOS MUNICIPALES TORO VALLE, el RCL no permitió el ingreso de datos sobre actividades de estos</p>	<p>Una vez analizada la respuesta, se concluye que la observación queda en firme, por lo anterior se deberá suscribir plan de mejoramiento por parte del sujeto de control, con el fin de realizar los correctivos a las inconsistencias detectadas en el proceso de rendición de la información del Proceso Jurídico, componente Contratos y Modificación de Contratos vigencia 2015 referente a los contratos relacionados con obras y proyectos de infraestructura física</p>	X					

		<p>proyectos; sin embargo en el banco de programa y proyecto municipal reposan dichos proyectos con sus respectivas actividades, adjunto copia.</p> <p>Respecto de no reporte de polizas en el contrato # CIA 002-2015, le informamos que de conformidad con</p> <p>Referente al liquidación del contrato #CIA002-2015, el municipio dio estricto</p>							
3	<p>Del contrato CA001-2015, Con respecto a la calidad de las obras y a las especificaciones técnicas, verificadas las actividades ejecutadas en el acta de recibo parcial No. 2 por valor de \$97.963.972.99 de fecha 26 de febrero de 2015, se encontró que el ítem 182113 PERFIL ABIERTO HR C160*60mm-2.0MM C.14 se relacionó como ejecutado en una cantidad de 191,92 ML por valor de \$6.292.800, actividad que no se encontró ejecutada en las viviendas visitadas, a cambio se encontraron vigas de madera como apoyo de la lamina de asbesto cemento.</p> <p>Lo observado pudo originarse presuntamente en la falta de control y vigilancia, además, se encontró que el funcionario designado para ejercer la labor de interventoria y supervisión, no cuenta con la idoneidad profesional para ejercer esta función.</p> <p>Lo anterior, trae como consecuencia la identificación de las inconsistencias contenidas en el anexo 5.2. columna observaciones.</p> <p>La observación se sustenta en las</p>		<p>Debido a que el contrato está en ejecución, la administración municipal deberá realizar las acciones pertinentes, a efectos de subsanar las inconsistencias técnicas encontradas en la visita fiscal.</p>	X					

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

	evidencias recogidas en la vista fiscal, practicada el día 24 de abril de 2015.								
	TOTAL			3	0	0	0	0	\$0,00

6.2. MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA.