

150 -19.62

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

**VALLECAUCANA DE AGUAS.
Contratación I Bimestre 2015**

**CDVC-DTIF- No 40
MAYO DE 2015**

Contralor Departamental del Valle del Cauca

Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla

Representante Legal Entidad Auditada

Carlos Eduardo Calderon Llanten

Directora Técnica de Infraestructura Física

Viviana Castillo Ruiz

Funcionarios DTIF

Debbie Alexa Asprilla Riascos

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. VALLECAUCANA DE AGUAS | 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 – VALLECAUCANA DE AGUAS. | 8 |
| 4.CONCLUSIONES..... | 9 |
| 5. ANEXOS | 10 |
| 5.1 CUADRO DE HALLAZGOS | 10 |
| 5.2. MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA. | 11 |

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 Vallecaucana de Aguas. adscrito a la Subdirección Operativa Sector Descentralizado.

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 RCL¹ 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, 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 M2P5-06² 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 Rendición de Cuentas en Línea.

2 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. VALLECAUCANA DE AGUAS

2.1.1. Modalidad de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación en periodo bimestral enero y febrero de 2015, Vallecaucana de Aguas. Suscribió cuarenta y cuatro (44) contratos por valor de MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL OCHENTA Y DOS PESOS MONEDA CORRIENTE (\$1.266.339.082), bajo las siguientes modalidades:

Cuadro No. 1
Modalidades de Contratación

| MODALIDAD | No. CONTRATOS | VALOR TOTAL |
|--------------------------|---------------|-------------------------|
| Estatuto de Contratación | 30 | \$ 962.665.375 |
| Contratación Directa | 14 | \$ 303.673.707 |
| TOTAL | 11 | \$ 1.266.339.082 |

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

Se concluye con lo anterior que la contratación se ejecutó mayoritariamente bajo la modalidad de Estatuto de Contratación con un porcentaje del 76,00% por valor novecientos sesenta y dos millones seiscientos sesenta y cinco mil trescientos setenta y cinco pesos moneda corriente (\$962.665.375), como se muestra en la siguiente grafica:

Gráfica No. 1
Modalidades de Contratación



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

Se evidencia que fueron rendidos 30 contratos bajo la modalidad “Estatuto de Contratación” y 14 contratos bajo la modalidad “Contratación Directa”, presentando presuntamente inconsistencia en la información rendida.

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, de la siguiente forma:

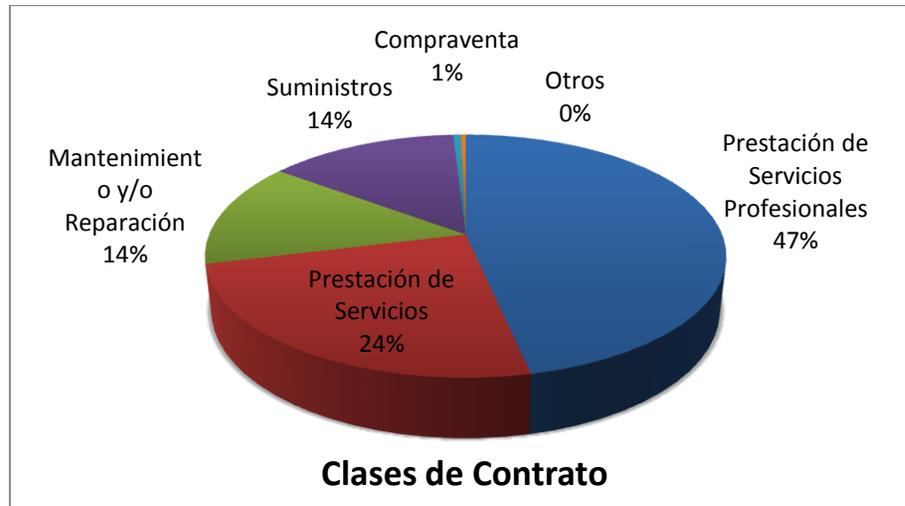
Cuadro No. 2
Clase de Contratos

| CLASE DE CONTRATO | No. CONTRATOS | VALOR TOTAL |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------|
| Prestación de servicios Profesionales | 20 | \$ 590.555.405 |
| Prestación de Servicios | 16 | \$ 310.385.957 |
| Mantenimiento y/o Reparación | 3 | \$ 176.898.000 |
| Suministros | 3 | \$ 176.830.000 |
| Compraventa | 1 | \$ 7.269.720 |
| Otros | 1 | \$ 4.400.000 |
| TOTAL | 44 | \$ 1.266.339.082 |

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

La clase de contrato con mayores recursos invertidos fué Prestación de Servicios Profesionales por valor de quinientos noventa millones quinientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos cinco pesos moneda corriente (\$590.555.405) equivalente al 47,00%, tal como se muestra en la siguiente grafica:

**Cuadro 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 |
|----------------|---------------|-------------------------|
| Funcionamiento | 43 | \$ 1.265.289.082 |
| Otros | 1 | \$ 1.050.000 |
| TOTAL | 44 | \$ 1.266.339.082 |

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

En la gráfica No.3 se observa, que los dineros de los contratos se destinaron prioritariamente, para Funcionamiento en un porcentaje del 99,02%, seguidos de otros con un 0,08 % .

Gráfica No. 3
Tipos 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 – VALLECAUCANA DE AGUAS.

Del análisis a los objetos contractuales se evidencia que Vallecaucana de Aguas., suscribió un (1) contrato relacionado con infraestructura física por valor de treinta y nueve millones quinientos mil pesos moneda corriente (\$39.500.000) que equivale al 3,12% 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 |
|--------------------|-----------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| 44 | \$1.266.339.082 | 1 | \$39.500.000 | 3,12% |

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 |
|--|---------------------------------------|--|---|-------------|
| 1 | \$39.500.000 | 1 | \$39.500.000 | 100% |

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboro: Dirección Técnica de Infraestructura Física

4. CONCLUSIONES

Una vez analizado el oficio radicado con el CACCI 2825, mediante el cual la empresa Vallecaucana de Aguas S.A. – E.S.P., realiza derecho de contradicción al preinforme remitido por parte de esta Dirección Técnica a través de oficio con radicado CACCI 2144 de marzo de 2015; se concluye que arroja como resultado una (01) observaciones, las cuales están detalladas en el anexo 5.1 *CUADRO DE HALLAZGOS*.

5. ANEXOS

5.1 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 |
| | Tipo de Gasto | | | | | | | | |
| 2 | <p>El contrato No. 2013030052015; por valor de \$1.050.000; suscrito durante el bimestre I de 2015, presentó como clasificación en el tipo de gasto, Otros. 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.</p> <p>La observación se sustenta en lo dispuesto en los literales b y d del Art. 6 de la Resolución Reglamentaria 08 de Julio 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Valle de Cauca.</p> | <p>El contrato No. 2013030052015 corresponde a un contrato de suministro realizado por medio del Reglamento Interno de Contratación, el Tipo de gasto al que corresponde es de Funcionamiento y por error en la selección quedó filtrado como otros, sin embargo, en la información rendida dentro de la plataforma se encuentra ubicado dentro de los contratos de modalidad de contratación directa (Reglamento Interno de Contratación”, segregado como suministro. En razón a lo anterior, se procederá dentro del cronograma de la rendición a consignar la aclaración relacionada con el tipo de gasto que en realidad corresponde a funcionamiento.</p> | <p>Una vez analizada la respuesta dada por la entidad se concluye que la observación queda en firme con el fin de realizar seguimiento al proceso de rendición de la información del Proceso Jurídico, componente Contratos y Modificación de Contratos vigencia 2015 referente a contratos relacionados con obras de infraestructura física. Por lo anterior se deberá suscribir plan de mejoramiento por parte del sujeto de control.</p> | x | | | | | |
| | TOTAL | | | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | \$0,00 |

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