

125-19.61

**INFORME FINAL  
DENUNCIA CIUDADANA DC-72-2022**

**MUNICIPIO DE BUGALAGRANDE  
VALLE DEL CAUCA**

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE  
Santiago de Cali, junio de 2023**

## HOJA DE PRESENTACIÓN

Contralora Departamental del Valle del Cauca

Ligia Stella Cháves Ortiz

Director Operativo de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Directora Operativa de Participación Ciudadana

María Leonor Cruz Rivera

Alcalde Municipio de Bugalagrande

Julio Rojas Trujillo

Equipo Auditor:

Alejandro Montoya Flórez  
Daniela Blandón Prado

## Tabla de contenido

<b>INTRODUCCIÓN.....</b>	<b>6</b>
<b>1 ALCANCE DE LA VISITA .....</b>	<b>7</b>
<b>2 LABORES REALIZADAS.....</b>	<b>8</b>
<b>3 RESULTADO DE LA VISITA .....</b>	<b>9</b>
3.1 Localización de LOS proyectos.....	9
3.2 CONTRATO DE OBRA 227 DE 2021.....	9
3.2.1 Etapa precontractual.....	9
3.2.2 Análisis de las garantías del contrato.....	10
3.2.3 Análisis financiero del contrato.....	10
3.2.4 Ejecución de obra .....	11
3.2.5 Etapa post contractual .....	12
3.3 Contrato de OBRA 231-2021 .....	13
3.3.1 Etapa precontractual.....	13
3.3.2 Análisis de las garantías del contrato.....	14
3.3.3 Análisis financiero del contrato.....	14
3.3.4 Ejecución de obra .....	14
3.3.5 Etapa post contractual .....	16
3.4 Contrato de OBRA 257-2021 .....	16
3.4.1 Etapa precontractual.....	16
3.4.2 Análisis de las garantías del contrato.....	17
3.4.3 Análisis financiero del contrato.....	17
3.4.4 Ejecución de obra .....	17
3.4.5 Etapa post contractual .....	19
3.5 Contrato de OBRA 497-2022 .....	19
3.5.1 Etapa precontractual.....	19
3.5.2 Análisis de las garantías del contrato.....	20
3.5.3 Ejecución de obra .....	20
<b>4 CONCLUSIONES .....</b>	<b>22</b>
<b>5 ANEXOS.....</b>	<b>23</b>
5.1 Cuadro Resumen de hallazgos .....	23

**6 REGISTRO FOTOGRAFICO ..... 24**

### **Tabla de Ilustraciones**

Ilustración No. 1. Localización del Municipio de Bugalagrande ..... 9  
Ilustración No. 2 Registro fotográfico de visita fiscal ..... 11  
Ilustración No. 3 Registro fotográfico de visita fiscal ..... 15  
Ilustración No. 4. Registro fotográfico de visita fiscal ..... 18  
Ilustración No. 5. Registro fotográfico de visita fiscal ..... 21

## Tabla de Cuadros

Cuadro No. 1 Documentación Recibida .....	8
Cuadro No. 2. Datos del contrato de obra .....	9
Cuadro No. 123 Amparos de las pólizas.....	17
Cuadro No. 164 Amparos de las pólizas.....	20
Cuadro No. 5. resumen de observaciones:.....	23

## INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en uso de las facultades establecidas en la Ordenanza 122 de agosto 14 de 2001, modificada por la Ordenanza N°500 del 07 de diciembre de 2018, Manual de Funciones y de Requisitos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, procede a emitir informe respecto de la denuncia con radicación interna CACCI 3938 del 22 de noviembre de 2022 a la DC-72-2022, en la cual se informa:

*“1. Puente vehicular la Bamba en el Municipio de Bugalagrande: Refiere la comunidad que dicha obra fue “proyectada y gestionada desde el mes de noviembre del año 2015, y que se inició su ejecución con Recursos del DPS, en el año 2017 el entonces alcalde Jorge Eliecer Rojas solicitó se le aprobaran 700.000 millones de pesos para dar terminación a la obra, y No se le dio terminación a la obra, actualmente el Alcalde en turno Julio Cesar Rojas Trujillo realizó un empréstito por 2.000.000.000 de pesos. En el 2do trimestre del año 2021, aunque el mandatario adquirió dicho empréstito que le fue otorgado, asegurando que con este dinero el lograría darle terminación a dicha obra, hasta la fecha la obra del Puente la Bamba sigue inconclusa y en parada, esta obra que en el 2020 fue catalogada como el elefante blanco más grande de Colombia, y por el cual se han celebrado en contratos destinando más de 5.000.000.000 de Pesos. Hasta la fecha la obra está inconclusa, donde los recursos se ven ejecutados en contrato y papel, mas no en la Obra”*

*2. Proyecto de Obra Del “Sacúdete al Parque”: En relación con este proyecto se afirma que “nuestro municipio se encuentra entre los 22 posibles implicados en escándalo de corrupción en dicho proyecto, Obra gestionada ante el anterior Ministro del Interior por un valor de 2.300 millones de Pesos. Por el Alcalde Julio Cesar Rojas Trujillo. Obra que hasta la fecha no existe.”*

*3. Contratos relacionados con el mantenimiento del alcantarillado: Manifiestan los denunciados que se han suscrito tres contratos en durante los años 2021 y 2022 con el mismo contratista en aras de dar solución a la problemática del alcantarillado, sin embargo, afirman que el municipio no ha tenido solución al respecto y en atención a ello se han ocasionado múltiples inundaciones debido al colapso de las alcantarillas. La inversión total de estos tres contratos para la solución de dicha problemática fue de 228.202.526 millones de pesos.*

*4. Falta cometida por el Concejal Luis Fernando Arbeláez Aguirre: Se refiere que “se abra el debido proceso de investigación ante la posible falta cometida por el Concejal, Luis Fernando Arbeláez del Municipio de Bugalagrande Valle. Al celebrarse un contrato con la Gobernación del Valle, siendo contrato por la Entidad INCIVA en el año 2020, omitiéndole al departamento y a su organización INCIVA, que tiene una credencial y ejerce como Concejal, contrato que figura en el SECOP*

*con Nro. 040.10.05.20.480, siendo Concejal en curso y con 4 periodos consecutivos, los cuales le permiten conocer la ley y estatutos correspondientes, hacemos esta solicitud como garantes veedores de la transparencia en los cargos públicos del Municipio de Bugalagrande.”*

De acuerdo a lo anterior, se debe informar que en lo relacionado con el punto 1, referente al puente vehicular la Bamba, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, recibió previamente dos peticiones sobre hechos similares, sin embargo al evidenciar la fuente de financiación, la misma correspondía en mayor porcentaje al Sistema General de Participaciones, razón por la cual, en virtud de lo establecido en el literal A del artículo 29 e inciso 2 del artículo 4 del Decreto 403 de 2020, se trasladó a la Contraloría General de la República Gerencia Colegiada del Valle para lo de su competencia.

Conforme a los puntos 2 y 4, se dio traslado a la Procuraduría Provincial de Buga por corresponderle el análisis de las incidencias disciplinarias a las que hubiera lugar. Cabe resaltar que de acuerdo al proyecto de obra “Sacúdete al parque”, no se ha suscrito ningún contrato y en consecuencia, no hay erogación que permita determinar presuntas incidencias fiscales por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

En consecuencia, el presente informe versa entorno al punto 3 de la denuncia ciudadana, teniendo en cuenta que la fuente de financiación de los contratos suscritos para el mantenimiento del alcantarillado del Municipio de Bugalagrande, corresponden a recursos propios, tal como lo certificó el sujeto de control y consta en el folio 23 de la denuncia, por lo tanto, se evaluarán las presuntas incidencias fiscales de los hechos puestos en conocimiento mediante CACCI 3938.

## **1 ALCANCE DE LA VISITA**

Se trasladó la Denuncia DC-72-2022, a la Dirección Operativa de Control Fiscal, para que se diera apoyo de personal idóneo en la revisión técnica de las obras ejecutadas en virtud de los contratos suscritos para el mantenimiento de alcantarillado, a fin de verificar las acciones, trabajos realizados y operatividad en la ejecución de los contratos de obra en el Municipio de Bugalagrande, dentro del trámite inicial dispuesto se analizaran los siguientes contratos:

**Contrato de obra No. 227 de 2021**, con fecha de suscripción el 24 de abril de 2021 cuyo objeto fue: “Obra de reposición de alcantarillado del sector parador rojo corregimiento la Uribe - Bugalagrande.”. Valor inicial: **\$212.170.319.**

**Contrato de obra No. 231 de 2021**, con fecha de suscripción el 29 de abril de 2021 cuyo objeto fue: “Reposición de rejillas de sumideros en el barrio los mármoles y tapas de sumideros municipio de Bugalagrande - Valle del Cauca”. Valor inicial: **\$19.697.875.**

**Contrato de obra No. 257 de 2021**, con fecha de suscripción el 11 de noviembre de 2021 cuyo objeto fue: “Obras de reposición de alcantarillado del sector cacharrito corregimiento la Uribe Bugalagrande”. Valor inicial: **\$100.469.424.**

**Contrato de obra No. 497 de 2022**, con fecha de suscripción el 8 de noviembre de 2022 cuyo objeto fue: “Obra de reposición mantenimiento y ampliación de red de alcantarillado en la zona urbana y corregimiento del overo en el municipio de Bugalagrande”. Valor inicial: **\$178.198.011.**

## 2 LABORES REALIZADAS

La Dirección Operativa de Participación Ciudadana, como líder del proceso, efectuó el análisis a la denuncia ciudadana, radicada bajo la partida DC-72-2022 y a los anexos allegados con la misma, evidenciando la necesidad del apoyo técnico de un Ingeniero Civil, quien realizó visita fiscal, con el fin de corroborar la calidad y ejecución de las obras, haciendo énfasis en el cumplimiento de la función que le corresponde a la Contraloría Departamental del Valle y a los resultados que de ella se derivan en procura del bienestar de la población del municipio de Bugalagrande – Valle del Cauca.

Para la atención de la denuncia ciudadana, se recaudó la evidencia documental que a continuación se relaciona:

Cuadro No. 1 Documentación Recibida

ITEM	DOCUMENTO	No. archivos
1	Atención inicial	2 folios
2	Denuncia 29 de septiembre	2 folios
3	Correo - Denuncia y solicitud de investigación	3 folios
4	Minuta contractual – Contrato de obra No. 227 de 2021	128 folios
5	Minuta contractual – Contrato de obra No. 231 de 2021	73 folios
6	Minuta contractual – Contrato de obra No. 257 de 2021	37 folios
7	Minuta contractual – Contrato de obra No. 497 de 2022	16 folios
8	Documentación allegada por la veeduría	222 folios

Elaborado por el equipo auditor

Se realizó la evaluación y análisis de todos los folios contenidos en la carpeta del contrato mencionado anteriormente del municipio de Bugalagrande; se conoció que quien tuvo las labores de supervisión.

Se efectuaron las visitas fiscales en las zonas relacionadas directamente con el desarrollo de cada contrato, lo que permitió realizar la calificación y cuantificación de las actividades.

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

### 3 RESULTADO DE LA VISITA

#### 3.1 LOCALIZACIÓN DE LOS PROYECTOS.

La ubicación de los proyectos se encuentra en el corregimiento de la Uribe, barrio mármoles y corregimiento el Overo.

Ilustración No. 1. Localización del Municipio de Bugalagrande



Elaborado por el equipo auditor

#### 3.2 CONTRATO DE OBRA 227 DE 2021

Cuadro No. 2. Datos del contrato de obra

<b>CONTRATO DE OBRA No.</b>	227 de 2021
<b>CONTRATANTE</b>	Municipio de Bugalagrande
<b>DEPENDENCIA</b>	Secretaria de infraestructura
<b>OBJETO</b>	Obra de reposición de alcantarillado del sector parador rojo corregimiento la Uribe - Bugalagrande
<b>VALOR INICIAL</b>	\$212.170.319
<b>PLAZO INICIAL</b>	45 días
<b>FECHA SUSCRIPCIÓN</b>	21 de junio de 2021
<b>FECHA DE INICIO</b>	24 de junio de 2021
<b>Otro si No.1</b>	6 de agosto de 2021
<b>PLAZO ADICIONAL</b>	30 días
<b>ADICIONAL No.1</b>	20 de agosto de 2021
<b>VALOR ADICIONAL</b>	\$38.574.726
<b>VALOR TOTAL</b>	\$250.585.046
<b>FECHA DE TERMINACIÓN</b>	7 de septiembre de 2021

Elaborado por el equipo auditor

##### 3.2.1 Etapa precontractual

El contrato No. 227 de 2021 que tiene por objeto “Obra de reposición de alcantarillado del sector parador rojo corregimiento la Uribe – Bugalagrande”, se financió con Recursos

propios, el valor concertado inicial fue de \$212.170.319, y se suscribió el contrato el 21 de junio de 2021, adicionando \$38.574.727.

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

Cuadro No. 3. Modificaciones al contrato de obra

MODIFICACIONES				
NO.	DESCRIPCIÓN	FECHA	CRITERIO	OBSERVACIÓN
1	ACTA DE INICIO	24/06/2021	El acta de inicio se realizó el 24 de junio de 2021 con plazo inicial de 45 días	Se evidencia Acta de inicio
2	OTRO SI No. 1	6/07/2021	Prorroga al contrato por 30 días adicionales, escases de Suministro de materiales por épocas decembrinas	Se evidencia el otro si no 1
3	ADICIONAL No.1	20/08/2021	Acta de modificación por valor adicional de \$38.574.726, actividades no previstas en el contrato inicial.	Se evidencia adicional No.1
4	ACTA DE LIQUIDACION FINAL	3/12/2021	Acta de liquidación final del contrato	Se evidencia acta de suspensión

Elaboró equipo auditor

Durante la revisión documental se revisaron los siguientes documentos: CDP 212.170.319, pliego de condiciones, presupuesto, análisis unitarios, análisis del AIU%, flujo de inversión mensual, cronograma de obra, contrato de obra pública 21-06-2021, solicitud de prórroga 4 de agosto de 2021 precipitaciones, actualización de pólizas, justificación de valor adicional \$38.574.726, presupuesto de obra para la adición, certificado de disposición final, memorias de cantidades de obra, acta de liquidación final.

### 3.2.2 Análisis de las garantías del contrato

El contratista presento la garantía única de cumplimiento No. 52-40-101005358 del 21 de junio de 2021, expedida por la Compañía Seguros del Estado, para el contrato No. 227 de 2021.

Cuadro No. 4 Amparos de las pólizas

AMPAROS	VIGENCIA			VALOR ASEGURADO
	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DESDE	FECHA HASTA	
<b>POLIZA INICIAL</b>	<b>21-06-2021</b>	<b>21-06-2021</b>	<b>05-09-2026</b>	
CUMPLIMIENTO		21-06-2021	05-01-2022	\$21.001.031
BUEN MANEJO DEL ANTICIPO		21-06-2021	05-01-2022	\$105.005.159
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		21-06-2021	05-09-2024	\$21.001.031
ESTABILIDAD DE LA OBRA		5 años		\$42.002.063
<b>POLIZA ACTUALIZADA</b>	<b>06-08-2021</b>	<b>21-06-2021</b>	<b>07-02-2026</b>	
CUMPLIMIENTO		21-06-2021	07-02-2022	\$21.001.031
BUEN MANEJO DEL ANTICIPO		21-06-2021	07-10-2022	\$105.005.159
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		21-06-2021	07-10-2024	\$21.001.031
ESTABILIDAD DE LA OBRA		5 años		\$42.402.063

Elaborado por el equipo auditor

### 3.2.3 Análisis financiero del contrato.

La obra se encuentra totalmente pagada, con fecha de corte del 7 de septiembre de 2021, por un valor de \$250.585.046, que equivale al 100% del contrato.

El contratista presentó el acta obra final por valor de \$87.637.999, en cuanto a las actividades de obra que fueron ejecutadas, estas equivalen al 100% del total de ejecución.

Cuadro No. 5. Cuadro análisis financiero contrato de obra

<b>ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO</b>				
<b>VALOR DEL CONTRATO \$250.585.046</b>				
	<b>ITEM</b>	<b>VALOR</b>	<b>%PAGO</b>	<b>ESTADO</b>
1	VALOR ACTA PARCIAL NO.1 <b>PAGADA</b>	\$106.005.159	42.3%	<b>PAGADA</b>
2	VALOR ACTA PARCIAL NO.2 <b>PAGADA</b>	\$56.941.886	22.7%	<b>PAGADA</b>
3	VALOR ACTA FINAL	\$87.637.999	34.9%	<b>PAGADA</b>
	<b>TOTAL, PAGADO</b>	<b>\$250.585.046</b>	<b>100%</b>	

Elaboró equipo auditor.

### 3.2.4 Ejecución de obra

El contrato de obra se inició el 24 de junio de 2021, adicionando plazo de ejecución por 30 días hasta el 7 de septiembre de 2021. Así mismo, se modificó el valor del contrato mediante otro sí, agregando \$38.574.726, para un valor total de \$250.585.046.

El proyecto inicialmente contemplaba la reposición de alcantarillado de 113 metros lineales de tubería PVC Novafort 12” para la comunidad del corregimiento de la Uribe.

Para la ejecución de las actividades de obra, se pudo determinar por medio del acta final de pago que su porcentaje de ejecución es del 100%, se evidenciaron actividades como: excavación, tubería pvc, relleno, sub base, cámaras de inspección, pavimento en concreto.

A continuación se presenta el registro fotográfico de la visita fiscal realizada al sector donde se ejecutaron las actividades de obra:

Ilustración No. 2 Registro fotográfico de visita fiscal



Elaborado por equipo auditor

### 3.2.5 Etapa post contractual

Se suscribió el acta de liquidación con fecha del 3 de diciembre de 2021, con un porcentaje de ejecución de obra del 100%.

### 3.3 CONTRATO DE OBRA 231-2021

Cuadro No. 6. Datos del contrato de obra

<b>CONTRATO DE OBRA No.</b>	231 de 2021
<b>CONTRATANTE</b>	Municipio de Bugalagrande
<b>DEPENDENCIA</b>	Secretaria de infraestructura
<b>OBJETO</b>	Reposición de rejillas de sumideros en el barrio los mármoles y tapas de sumideros municipio de Bugalagrande - Valle del Cauca
<b>VALOR INICIAL</b>	\$19.625.728
<b>PLAZO INICIAL</b>	45 días
<b>FECHA SUSCRIPCIÓN</b>	29 de abril de 2021
<b>FECHA DE INICIO</b>	24 de junio de 2021
<b>Otro si No.1</b>	22 de julio de 2021
<b>PLAZO ADICIONAL</b>	15 días
<b>FECHA DE TERMINACIÓN</b>	3 de septiembre de 2021

Elaborado por el equipo auditor

#### 3.3.1 Etapa precontractual

El contrato de obra No. 231 de 2021 que tiene por objeto “Reposición de rejillas de sumideros en el barrio los mármoles y tapas de sumideros municipio de Bugalagrande - Valle del Cauca”, se financia con Recursos propios, el valor concertado inicial fue de \$19.625.728, y se firma el contrato el 24 de junio de 2021.

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

Cuadro No. 7. Modificaciones al contrato de obra

MODIFICACIONES				
NO.	DESCRIPCIÓN	FECHA	CRITERIO	OBSERVACIÓN
1	ACTA DE INICIO	23/06/2021	El acta de inicio se realizó el 23 de junio de 2021 con plazo inicial de 45 días	Se evidencia Acta de inicio
2	OTRO SI No. 1	22/07/2021	Prorroga al contrato por 15 días adicionales, escases de Suministro de materiales en la fábrica de tapas	Se evidencia el otro si no 1
3	ACTA DE LIQUIDACION FINAL	3/09/2021	Acta de liquidación final del contrato	Se evidencia acta de suspensión

Elaboró equipo auditor

Durante la revisión documental verificó la solicitud de disponibilidad presupuestal, certificado de disponibilidad numero 354 rubro No. 213303010140101, análisis del sector, estudio de conveniencia y oportunidad para la contratación, matriz de riesgos, Invitación pública 045-2021 modalidad selección mínima cuantía, rendición al Secop, se evidencia análisis de precio unitarios, se evidencia cronograma de obra, solicitud de prórroga desabastecimiento de materiales, aceptación prórroga, Otro si no 1 prórroga 22 de julio de 2022, acta de supervisión faltan cantidades observación fotos, Informe de contratista,

memorias de cálculo, acta de liquidación final del contrato, acta de supervisión final, cumplimiento y recibo a satisfacción, acta final de pago, registro fotográfico y las planillas de pago.

### 3.3.2 Análisis de las garantías del contrato

El contratista presento la garantía única de cumplimiento No. 52-444-101009643 del 23 de junio de 2021, expedida por la Compañía Seguros del Estado, para el contrato No. 231 de 2021.

Cuadro No. 8 Amparos de las pólizas

AMPAROS	VIGENCIA			VALOR ASEGURADO
	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DESDE	FECHA HASTA	
<b>POLIZA INICIAL</b>	<b>23-06-2021</b>	<b>23-06-2021</b>	<b>23-07-2024</b>	
CUMPLIMIENTO		23-06-2021	23-11-2021	\$3.925.145
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		23-06-2021	23-07-2024	\$1.962.572
ESTABILIDAD DE LA OBRA		5 años		\$5.887.718
<b>POLIZA ACTUALIZADA</b>	<b>23-06-2021</b>	<b>23-06-2021</b>	<b>08-08-2024</b>	
CUMPLIMIENTO		23-06-2021	29-12-2021	\$3.925.145
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		23-06-2021	08-08-2024	\$1.962.572

Elaborado por el equipo auditor

### 3.3.3 Análisis financiero del contrato.

La obra se encuentra totalmente pagada, con fecha de corte del 7 de agosto de 2021, por un valor de \$19.625.728, que equivale al 100% del contrato.

El contratista presentó el acta obra final por valor de \$19.625.728, en cuanto a las actividades de obra que fueron ejecutadas, estas equivalen al 100% del total de ejecución.

Cuadro No.9. Cuadro análisis financiero contrato de obra

ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO				
VALOR DEL CONTRATO \$19.625.728				
	ITEM	VALOR	%PAGO	ESTADO
1	VALOR ACTA FINAL	\$19.625.728	100%	PAGADA
	<b>TOTAL, PAGADO</b>	<b>\$19.625.7286</b>	<b>100%</b>	

Elaboró equipo auditor.

### 3.3.4 Ejecución de obra

El contrato de obra se inició el 23 de junio de 2021, se le otorgó plazo de ejecución por 15 días adicionales hasta el 7 de agosto de 2021 mediante Otro si No.1, para un plazo total de 60 días.

El proyecto inicialmente contemplaba la reposición de rejillas de los sumideros en acero y tapas de concreto en toda la cabecera, se realizo la visita fiscal evidenciado el cambio

de las tapas y rejillas dañadas para una ejecución de las actividades de obra con un porcentaje de ejecución es del 100%.

A continuación, se presenta el registro fotográfico de la visita fiscal realizada al sector donde se ejecutaron las actividades de obra:

Ilustración No. 3 Registro fotográfico de visita fiscal



Elaborado por equipo auditor

### 3.3.5 Etapa post contractual

Dentro del contrato de obra pública cuya fecha de terminación fue el 3 de septiembre de 2021, se efectuó el acta de recibo de obra y el informe de supervisión final, se firmó el acta de liquidación con fecha del 3 de septiembre de 2021, con un porcentaje de ejecución de obra del 100% y el pago total al contratista.

## 3.4 CONTRATO DE OBRA 257-2021

Cuadro No. 10. Datos del contrato de obra

<b>CONTRATO DE OBRA No.</b>	257 de 2021
<b>CONTRATANTE</b>	Municipio de Bugalagrande
<b>DEPENDENCIA</b>	Secretaria de infraestructura
<b>OBJETO</b>	Obras de reposición de alcantarillado del sector cacharrito corregimiento la Uribe Bugalagrande
<b>VALOR INICIAL</b>	\$100.649.424
<b>PLAZO INICIAL</b>	45 días
<b>FECHA SUSCRIPCIÓN</b>	11 de agosto de 2021
<b>FECHA DE INICIO</b>	de agosto de 2021
<b>Otro si No.1</b>	24/09/2021
<b>PLAZO ADICIONAL</b>	30 días
<b>FECHA DE TERMINACIÓN</b>	30 de octubre 2021

Elaborado por el equipo auditor

### 3.4.1 Etapa precontractual

El contrato de obra No. 257 de 2021 que tiene por objeto “Obras de reposición de alcantarillado del sector cacharrito corregimiento la Uribe Bugalagrande”, se financia con Recursos propios, el valor concertado inicial fue de \$100.649.424, y se suscribió el contrato el 11 de agosto de 2021.

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

Cuadro No. 11. Modificaciones al contrato de obra

MODIFICACIONES				
NO.	DESCRIPCIÓN	FECHA	CRITERIO	OBSERVACIÓN
1	ACTA DE INICIO	17/08/2021	El acta de inicio se realizó el 17 de agosto de 2021 con plazo inicial de 45 días	Se evidencia Acta de inicio
2	OTRO SI No. 1	24/09/2021	Prorroga al contrato por 30 días adicionales, por las inclemencias del clima.	Se evidencia el otro si no 1
3	ACTA DE LIQUIDACION FINAL	30/10/2021	Acta de liquidación final del contrato	Se evidencia acta de suspensión

Elaboró equipo auditor

Durante la revisión documental se evidenciaron los estudios del sector, matriz de riesgos, estudios del sector, presupuesto de obra, cuadro generación de empleos, cronograma de obra, contrato de obra, designación de supervisor, flujo de inversión del anticipo, solicitud de prórroga, aprobación prórroga del 24 de septiembre de 2021, otro si al contrato que adiciona 30 días, hasta el 30 de octubre de 2021.

### 3.4.2 Análisis de las garantías del contrato

El contratista presento la garantía única de cumplimiento No. 52-44-101009871 del 13 de agosto de 2021, expedida por la Compañía Seguros del Estado, para el contrato No. 257 de 2021.

Cuadro No. 123 Amparos de las pólizas

AMPAROS	VIGENCIA			VALOR ASEGURADO
	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DESDE	FECHA HASTA	
<b>POLIZA INICIAL</b>	<b>11-08-2021</b>	<b>11-08-2021</b>	<b>26-10-2026</b>	
CUMPLIMIENTO		11-08-2021	25-02-2022	\$50.324.712
BUEN MANEJO DEL ANTICIPO		11-08-2021	25-02-2022	\$10.064.942
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		11-08-2021	25-10-2024	\$10.064.942
ESTABILIDAD DE LA OBRA		5 años		\$20.129.884
<b>POLIZA ACTUALIZADA</b>	<b>23-06-2021</b>	<b>23-06-2021</b>	<b>26-11--2024</b>	
CUMPLIMIENTO		11-08-2021	26-03-2022	\$50.324.712
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		11-08-2021	26-03-2022	\$10.064.942
BUEN MANEJO DEL ANTICIPO		11-08-2021	26-11-2024	\$10.064.942
ESTABILIDAD DE LA OBRA		5 años		\$20.129.884

Elaborado por el equipo auditor

### 3.4.3 Análisis financiero del contrato.

Se realizo anticipo del 50% que corresponde a \$50.324.712, para la terminación del contrato se presentó el acta obra final por valor de \$50.324.712, en cuanto a las actividades de obra que fueron ejecutadas, estas equivalen al 100% del total de ejecución.

Cuadro No.13.Cuadro análisis financiero contrato de obra

ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO				
VALOR DEL CONTRATO \$100.469.424				
	ITEM	VALOR	%PAGO	ESTADO
1	VALOR ANTICIPO	\$50.324.712	50%	PAGADA
2	VALOR ACTA FINAL	\$50.324.712	50%	PAGADA
	<b>TOTAL, PAGADO</b>	<b>\$100.469.424</b>	<b>100%</b>	

Elaboró equipo auditor.

### 3.4.4 Ejecución de obra

El contrato de obra se inició el 23 de junio de 2021, se le otorgó plazo de ejecución por 30 días adicionales hasta el 30 de octubre de 2021 mediante Otro si No.1, para un plazo total de 60 días.

El proyecto contemplaba la reposición de alcantarillado del sector cacharrito corregimiento la Uribe Bugalagrande, en el cual se ejecutaron actividades de obra tales como: Cortadora de pavimento de 4 a 7 cm, demolición de pavimentos concreto E:20cm, excavación tierra conglomerado, tubería PVC Novafort 12", Colchón de arena-grava, cámara de inspección tipo B H:1.50-2.00 m, caja de inspección 100x100, tubería PVC NOVAFORT 6", silla YEE NOVAFORT 6"x12". Las cuales de acuerdo a la visita fiscal se evidenciaron en su 100% de ejecución.

A continuación, se presenta el registro fotográfico de la visita fiscal realizada al sector donde se ejecutaron las actividades de obra:

Ilustración No. 4. Registro fotográfico de visita fiscal





\* Elaborado por equipo auditor

### 3.4.5 Etapa post contractual

En esta etapa se efectuó el acta de recibo de obra y el informe de supervisión final, con un porcentaje de ejecución de obra del 100% y el pago total al contratista.

## 3.5 CONTRATO DE OBRA 497-2022

Cuadro No.14. Datos del contrato de obra

<b>CONTRATO DE OBRA No.</b>	497 de 2022
<b>CONTRATANTE</b>	Municipio de Bugalagrande
<b>DEPENDENCIA</b>	Secretaria de infraestructura
<b>OBJETO</b>	Obra de reposición mantenimiento y ampliación de red de alcantarillado en la zona urbana y corregimiento del overo en el municipio de Bugalagrande
<b>VALOR INICIAL</b>	\$178.198.011
<b>PLAZO INICIAL</b>	40 días
<b>FECHA SUSCRIPCIÓN</b>	8 de noviembre de 2022
<b>FECHA DE INICIO</b>	9 de noviembre de 2022
<b>FECHA DE TERMINACIÓN</b>	31 de diciembre de 2022

Elaborado por el equipo auditor

### 3.5.1 Etapa precontractual

El contrato de obra No. 497 de 2021 tiene por objeto “Obra de reposición mantenimiento y ampliación de red de alcantarillado en la zona urbana y corregimiento del overo en el

municipio de Bugalagrande”, se financió con Recursos propios, el valor concertado inicial fue de \$178.198.011, mediante Certificado Disponibilidad Presupuestal No. 1708, y se firma el contrato el 8 de noviembre de 2021.

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

Cuadro No. 15. Modificaciones al contrato de obra

MODIFICACIONES				
NO.	DESCRIPCIÓN	FECHA	CRITERIO	OBSERVACIÓN
1	ACTA DE INICIO	09/11/2022	El acta de inicio se realizó el 9 de noviembre de 2021 con plazo inicial de 40 días	Se evidencia Acta de inicio
3	ACTA DE LIQUIDACION FINAL	31/12/2022	Acta de liquidación final del contrato	Se evidencia acta de suspensión

Elaboró equipo auditor

Durante la revisión documental se observó el presupuesto de obra, estudios del sector, diseños de la ampliación de la red, planos construcción, análisis unitario de precios, análisis de AU, calculo factor prestacional, flujo de inversión mensual, cuadro rendimientos, cronograma de obra, diagrama Gantt, diagrama de Pert, minuta contractual, designación supervisor, acta de suspensión no 1 condiciones de acceso a la obra, acta de inicio del 9 de noviembre de 2022, acta de recibo final de obra del 26 de diciembre 2022, informes de supervisión, acta de obra final, informe contratista, memorias cantidades de obra, acta de liquidación del 31 de enero de 2022.

### 3.5.2 Análisis de las garantías del contrato

El contratista presentó la garantía única de cumplimiento No. 52-44-101012154 del 9 de noviembre de 2021, expedida por la Compañía Seguros del Estado, para el contrato No. 497 de 2021 y póliza de Responsabilidad Civil Extracontractual No. 52-40-101006919 con fecha de expedición el 9 de noviembre de 2022.

Cuadro No. 164 Amparos de las pólizas

AMPAROS	VIGENCIA			VALOR ASEGURADO
	FECHA DE EXPEDICION	FECHA DESDE	FECHA HASTA	
<b>POLIZA INICIAL</b>	<b>9/11/2021</b>	<b>08/11/2022</b>	<b>20/12/2027</b>	
CUMPLIMIENTO		08/11/2022	20/04/2023	\$17.819.801
BUEN MANEJO DEL ANTICIPO		08/11/2022	20/04/2023	\$53.459.403
SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES		08/11/2022	20/12/2025	\$17.819.801
ESTABILIDAD DE LA OBRA		5 años		\$35.639.602

Elaborado por el equipo auditor

### 3.5.3 Ejecución de obra

El contrato de obra se inició el 9 de noviembre de 2022, con un plazo inicial de 40 días, la obra se ejecutó hasta el 31 de diciembre de 2022.

El proyecto contemplaba la reposición de alcantarillado corregimiento el overo Bugalagrande, en el cual se ejecutaron actividades de obra tales como: excavación tierra a mano bajo agua H:2.0, relleno material sitio manual, 55 metros lineales tubería estructural redondo 152x6mm, unión NOVAFORT 450mm, 45 metros de tubería PVC 18" SANITARIA NOVAFORT. Estas actividades se encontraban ejecutadas en un 100%.

Adicionalmente, se realizó la reposición de alcantarillado barrio los mármoles Bugalagrande, en el cual se ejecutaron actividades de obra tales como: excavación tierra a mano bajo agua H:2.0, relleno material sitio manual, cámara de inspección tipo B H:2.0-2.5m, cámara de inspección tipo B H:1.5-2m, relleno rocamuerta compactación, 65 metros lineales tubería PVC 6" sanitaria, 150 metros lineales de tubería PVC NOVAFORT 8", canal de concreto piso 50x25x8cm. Estas actividades se encontraban ejecutadas en un 100%.

A continuación, se presenta el registro fotográfico de la visita fiscal realizada al sector donde se ejecutaron las actividades de obra.

Ilustración No. 5. Registro fotográfico de visita fiscal





Elaborado por equipo auditor

#### 4 CONCLUSIONES

1. Las cuantificaciones, mediciones y memorias de calculo se encuentran expresadas en las actas de visita fiscal de obra, se anexan como papeles de trabajo.
2. De acuerdo a la revisión realizada a los 4 contratos de obra por medio de las visitas de campo, se evidencia que las actividades de obra ejecutadas están conformes a las especificaciones técnicas de cantidad, calidad y se encuentran en funcionamiento y en buen estado.
3. Adicionalmente, se analizaron las actas de pago parciales y finales de obra evidenciando que las actividades ejecutadas son proporcionalmente a los pagos realizados en el acta de recibido de obra final.
4. También se hace necesario dejar claro que no es posible identificar los motivos o las causas de las inundaciones plasmadas en la denuncia. Ya que los contratos de obra fueron ejecutados al 100% de acuerdo a las necesidades de la ciudadanía, y para poder determinar dichas causas, es pertinente realizar un análisis técnico, hidráulico y de vulnerabilidad a toda la zona afectada.

## 5 ANEXOS.

### 5.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Cuadro No. 5. resumen de hallazgos:

Municipio de Bugalagrande								
Hallazgos	titulo	A	D	P	S	BC	F	detrimento
0								

Elaboro Equipo Auditor

Convenciones:

- A. Administrativo
- D. Disciplinario
- P. Penal
- S. Sancionatorio
- BC: Beneficio de Control Fiscal
- F. Fiscal

## 6 REGISTRO FOTOGRAFICO









