



**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 ROLDANILLO
2010-2011**

**CDVC-DTIF- No. 09
Junio de 2012**



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡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 JULIAN ALBERTO CABRERA

Equipo de auditores:

Líder de Auditoría	VIVIANA CASTILLO RUIZ
Integrantes del equipo Auditor	MERCEDES PINEDA GARCIA

Tabla de Contenido del Informe

	Página
1. HECHOS RELEVANTES	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES	5
• Alcance de la Auditoría	6
• Concepto sobre el análisis efectuado	8
• Relación de Hallazgos	10
• Plan de Mejoramiento	10
3. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	11
3.1. Infraestructura	11
3.1.1 Diagnostico sobre la situación de emergencia	11
3.1.2 Inversión en obra para la atención a la emergencia por Ola Invernal	14
3.1.3 Efectividad en la atención a la Emergencia por Ola Invernal	50
4. ANEXOS	
Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos	51

1. HECHOS RELEVANTES

El fenómeno de La Niña desatado en todo el país, constituyó un desastre natural de dimensiones extraordinarias e imprevisibles, el cual se agudizó en forma inusitada e irresistible en el mes de noviembre de 2010; este fenómeno de acuerdo con lo previsto por el IDEAM, se podría extender hasta mediados de mayo o junio de 2011, trayendo como consecuencia precipitaciones por encima del promedio para la primera temporada de lluvias de ese año; se ha producido una considerable e inesperada destrucción de corredores viales, se ha interrumpido la prestación de servicios públicos esenciales y se ha afectado la infraestructura, perjudicando gravemente la actividad económica y social en el territorio nacional.

La ola invernal que azotó al país, y en algunas regiones como Roldanillo inició desde abril de 2010, ha dejado una gran cantidad de personas afectadas, viviendas destruidas y averiadas, además de daños en infraestructura vial, institucional, de obras de protección, de comunicaciones y en general una tragedia de incalculables proporciones, sumado a lo anterior, el desbordamiento del Río Cauca y sus afluentes hace que se rompan diques de protección y se vean inundadas grandes áreas cultivadas causando grandes pérdidas económicas para los agricultores de la región.

A mediados del mes de noviembre se determinan alarmas para diferentes ríos del Departamento como los ríos Morales, Guadalajara, Cali y Dagua y en especial llamó la atención para pobladores en inmediaciones del distrito de riego del RUT (Roldanillo - La Unión - Toro), debido a crecidas súbitas ocasionando inundaciones lentas en zonas bajas, tanto rurales como urbanas de éstos municipios, principalmente por los niveles altos de los ríos La Paila y Zarzal. En los municipios de Yotoco - estación Mediacanoa y La Victoria - estación La Victoria se presentan incrementos de 6.95 m. y 8.60 m., respectivamente, siendo éstos valores los máximos históricos de los últimos diez años.

La situación de emergencia se hizo más latente en los meses de noviembre y diciembre de 2010, por lo que fue necesario que el Gobierno Nacional declarara el estado de emergencia económica, social y ecológica, dentro de cuyo marco expidió normas que determinan la acción conjunta del Estado colombiano para la atención, la recuperación, la reconstrucción y el desarrollo de las regiones afectadas y se dispusieron recursos para financiarlos.

La ola invernal afectó principalmente las vías terciarias del municipio al quedar incomunicados los corregimientos y el desbordamiento del río Cauca, Roldanillo y de otros afluentes ha inundado sectores poblados que han producido daños a viviendas y al sector agrícola.

2. CARTA DE CONCLUSIONES

Santiago de Cali,

Doctor
JULIAN ALBERTO CABRERA
Alcalde Municipal.
Roldanillo – Valle del Cauca.

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 Roldanillo, 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.

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:

El trabajo se realizó con un profesional adscrito a la Dirección Técnica de Infraestructura Física, mediante el análisis documental y las visitas de campo y la toma de decisiones se logró concertadamente en mesas de trabajo.

Infraestructura

Evaluación de la gestión fiscal del Municipio de Roldanillo 2010 Y 2011, examinando si los recursos disponibles involucrados en las diferentes actividades para la atención de la emergencia por ola invernal fueron asignados, distribuidos y utilizados de acuerdo con los principios de eficiencia, eficacia, economía y efectividad.

Para ello se evaluaron los siguientes Decretos de Urgencia Manifiesta y otras modalidades de contratación en las vigencias auditadas 2010 y 2011:

Decretos N° de U. M.	Vigencia	Total de contratos	Valor Contratos	Selectividad	%	Valor Selectividad	%
DECRETO 028 15-abril-2010	2010	1	\$ 184.919.830,00	1	100	\$184.919.830,00	100
DECRETO 053 30-sept-2010	2010	10	\$ 145.680.000,00	3	30	\$120.000.000,00	82,37
DECRETO 067 09-nov-2010	2010	19	\$ 231.444.336,88	10	52,63	\$180.194.336,88	77,86
DECRETO 037 18-abril-2011	2011	16	\$ 325.246.806,00	8	50	\$268.448.577,00	82,54
DECRETO 040 27-abril-2011	2011	1	\$ 15.124.859,00	0	0	0	0
DECRETO 048 30-mayo-2011	2011	12	\$ 130.831.766,00	7	58,33	\$95.148.616,00	72,73

DECRETO 099 07-dic-2011	2011	5	20.773.368,00	0	0	0	0
		Subtotal	\$1033.247.597,88			\$848.711.359,88	

Otra Modalidad	Vigencia	Total de contratos	Valor Contratos	Selectividad	%	Valor Selectividad	%
C. con For.Plena s Min. Cuantía	2011	1	\$ 4.500.000,00	1	100	\$ 4.500.000,00	100
Selección Abreviada de M. Cuantía	2011	1	\$ 11.904.564,94	1	100	\$ 11.904.564,94	100
		Subtotal	\$16.404.564,94			\$16.404.564,94	
TOTALES		66	\$ 1.070.425.530,82	33	54,55	\$ 865.115.924,82	68,39

A los contratos del selectivo se les evaluó el cumplimiento de la normatividad en la contratación, la ejecución contractual, la liquidación de contratos y las labores de interventoría.

En el trabajo de auditoría se presentaron limitaciones:

- La no consolidación de los expedientes de contratos y que esta no se concentra en una sola dependencia, no permitió obtener una buena información en calidad y en tiempo.
- En cuanto a la logística en las visitas fiscales se tuvieron inconvenientes, ya que el municipio cuenta con un solo vehículo que presenta fallas mecánicas y no tienen recursos para combustible.
- En el transcurso de la ejecución de la auditoría no fue posible el desplazamiento para la visita a unas obras de la muestra escogida debido al recrudecimiento del invierno al comienzo de año y se tienen unos movimientos de desplazamientos de masa que tienen las vías cerradas.

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 ola invernal del Municipio de Roldanillo vigencia 2010 y 2011, no cumple con los principios evaluados (economía, eficiencia, eficacia y efectividad), como consecuencia de los siguientes hechos:

Infraestructura

- Con ocasión de la fuerte ola invernal desde el año 2010 que afecta la región, la mayoría de los corregimientos del Municipio de Roldanillo se encuentran incomunicados, el alcalde expidió los Decretos “Por medio del cual se declara la urgencia manifiesta para el municipio de Roldanillo”, motivados en las actas del comité del CLOPAD, las cuales no detalla o hace referencia específica de las obras que se iban a ejecutar en el municipio, solo enuncia las zonas afectadas por la ola invernal de una manera general y no relaciona los contratos, su objeto y no cuantifica un valor de presupuesto aproximado.
- La administración a través de los Recursos SGP disponibles y la gestión ante los entes Gubernamentales atendió la emergencia presentada en el Municipio, pero el esfuerzo no fue suficiente debido a la magnitud de los problemas y la falta de Planeación lo cual conllevó a que no se diera atención al 100% de las zonas afectadas por la Ola Invernal, situación que persiste en la actualidad donde se siguen presentando derrumbes, pérdida de las bancas, socavación y represamiento de material en puentes, taponamiento de alcantarillas, etc.
- El Municipio de Roldanillo cuenta con un Manual de Interventoría y de contratación que están desactualizados y no se utilizan ya que se evidencian falta de direccionamiento en el seguimiento, control y recibo de las obras, limitándose la labor a la suscripción de actas inicio, parciales, finales sin aportar los soportes que evidencien la cantidad, calidad, funcionalidad y eficiencia del bien entregado mediante la relación contractual, en contraposición a lo preceptuado en el Artículo 53 Ley 80 de 1993 y Artículos 82 y 83 Ley 1474 de 2011, que establecen las funciones y responsabilidad de la Interventoría en el proceso contractual. Por ejemplo se encuentran deficiencia y aun inexistencia de informes de Interventoría se limitan a transcribir los datos contractuales y a dar una constancia del recibido de obras en termino general, no refieren aspectos técnicos y administrativo del proyecto, memorias de cálculo, especificaciones técnicas, soportes al manejo y correcta inversión del anticipo, bitácora de obra

inexistentes o incompletas no detalla relación de actividades ejecutadas en el día, relación de maquinaria y equipo utilizado, mano de obra, condiciones climáticas, eventualidades y avance de obra etc, tampoco se evidencia ningún tipo de prueba técnica para el recibo de las actividades contratadas, planos o diseños definitivos de obra, cronograma físico financiero y valoración en cumplimiento del mismo.

- Al no existir un seguimiento riguroso en las actividades ejecutadas y existir deficiencia en el control, conlleva a un alto riesgo en incurrir en sobrecostos y mala calidad de la obra o pago de mayores cantidades de obra vs. actividades realmente ejecutadas.
- Las Obras contratadas se ejecutaron en general conforme a los precios de referencia de: INVIAS, Departamento del Valle del cauca y del mercado, no obstante se presentaron mayores cantidades y actividades no ejecutadas, lo que conlleva al incumplimiento del principio de economía.
- Los contratos de suministro de materiales no cuentan con los debidos soportes que evidencien la solicitud de ofertas para que cumplan el principio de transparencia y de economía, además no se hace entrega específica de los materiales adquiridos para el beneficio de la comunidad, en cuanto a la contratación del combustible suministrado para vehículos y maquinaria empleada en la atención de la emergencia ola invernal no reposa facturación que respalde la entrega de ese combustible.
- Las obras ejecutadas bajo los contratos N° 325, 345 y 357- 2010 y los contratos N° 408, 421, 428, 429, 424, 427 y 430 - 2010 no fueron ejecutadas cumpliendo la finalidad de la Urgencia manifiesta Decretos 053 del 30 de septiembre 2010 y el 067 del 09 de noviembre del 2010 que era dar movilidad en las diferentes vías afectadas por Ola Invernal y atender sectores urbanos y rurales que se inundaron por el desbordamiento del rio Roldanillo, de igual manera se evidencio en la vigencia 2011 en los contratos N° 53, 60, 216, 232, 233 y 271 que no cumplieron con la finalidad de los Decretos 037 del 18 de abril 2011 y el 048 de mayo 30 2011, mitigar las necesidades de la comunidad, por todo lo anterior se evidencia que no cumple el principio de efectividad.
- Las Obras contratadas con Recursos de Colombia Humanitaria se encuentran suspendidas, su ejecución ha superado los plazos inicialmente establecidos, lo que conlleva al incumplimiento del principio de eficacia y efectividad.

RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron diez y nueve (19) hallazgos Administrativos, de los cuales dos (2) son con alcance Disciplinario y catorce (14) con alcance Fiscal por valor de **\$381.958.685,50**; 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 AUDITORIA

3.1 Infraestructura

3.1.1. Diagnóstico Sobre la Situación de Emergencia.

En las dos olas invernales presentadas el CLOPAD en asocio de los funcionarios de la alcaldía Municipal como son Secretario de Gobierno - Coordinador del CLOPAD, Secretario de Infraestructura y de Vivienda, Planeación, adelantaron las respectivas visitas y verificaciones de los daños ocasionados y de los riesgos que enfrenta la comunidad tanto en la zona urbana como rural, quedando documentado en las diferentes Actas e informes del CLOPAD.

La ola invernal afecto principalmente las vías terciarias del municipio al quedar incomunicados los corregimientos y veredas algunas de ellas son: Mateguadua – Paramillo, Belgica- San Isidro, Montañuela – Buenavista-El Oregano, Mateguadua – El Retiro, Cajamarca-El Castillo, Guayabal –Simón Bolívar, el desbordamiento del río Cauca, Roldanillo y de otros afluentes ha inundado sectores poblados como los barrios de: La Ermita, Los Llanitos, José Joaquín Jaramillo, Simón Bolívar, La Asunción, El Rincón que han producido daños a viviendas y al sector agrícola.

La entidad presento 15 proyectos a El Fondo Nacional de Calamidades (Colombia Humanitaria) y Gobernación del Valle del Cauca por un valor Total de \$2.827.303.650.00 donde el objeto de los mismos era la recuperación de vías, adecuación de Diques, muros en gaviones y en concreto, construcción de acueducto y la construcción de tres puentes sobre el río Roldanillo este fue el único aprobado y le asignaron para la obra \$749.740.650.00, los cuales se dividieron en 3 proyectos para la construcción de los 3 puentes Crespo, Tico Tico y Santa Ana.

La forma intempestiva de ola invernal motivó para que obras que estaban retrasadas en su ejecución como los Convenios que tenía el Municipio de Roldanillo con INVIAS se realizara su contratación valiéndose de la urgencia manifiesta, el municipio proyectó el ajuste del plan de desarrollo disminuyendo recursos de los programas e incrementando otros. Las obras se ejecutaron con recursos del SGP, Recursos del Ministerio del Interior – gestión Ola Invernal, Recursos de INVIAS, Recursos de un Contrato empréstito- Nación Ministerio de Hacienda y otros de Funcionamiento o forzosa Inversión.

Sumado a lo anterior, dentro del presupuesto del municipio no cuenta con los suficientes recursos propios para atender de manera efectiva cualquier situación

de desastre, razón por la cual deberá seguir implementando acciones que le permitan acceder a recursos ante diferentes organizaciones del orden internacional, nacional y regional.

Hallazgo No. 1 Administrativo

La administración Municipal de Roldanillo no cuenta con un mapa de riesgo ni plan de contingencia ni acciones correctivas de protección, conservación y recuperación por parte del Comité Local de Emergencias “CLOPAD”, situación que desencadeno que ante el fenómeno de ola invernal no se cuenten con recursos suficientes para afrontar la emergencia y las situaciones presentadas.

No se observó ninguna inversión en lo relacionado con la revisión y puesta en marcha del Plan Municipal de gestión del riesgo, no se da a conocer la existencia de un PLEc durante los años 2010 y 2011; por falta de compromiso y voluntad administrativa en un proyecto fundamental en la planificación de la gestión del riesgo municipal, conlleva a que el municipio realizara inversiones que no apuntaban a solucionar problemas ocasionados por la ola invernal.

La administración Municipal no tiene determinado la acción correctiva a seguir, pues no se cuenta con un mapa de riesgo, ni se realiza seguimiento y monitoreo para mitigarlo, prevenirlo, mejorarlo y corregirlo.

Hallazgo No. 2 Administrativo y Disciplinario

Convenio 2422/2009:

Con los recursos de este convenio se realiza el contrato de obra No. 176 de 2010, se ejecuta con Recursos de INVIAS-Obras de Emergencia 2009 – Convenio 2422/2009 por Valor de \$184.919.830.00 el cual se celebró amparado bajo la Declaratoria de Urgencia Manifiesta Decreto 028 del 15 de abril 2010, se evidencia un presunto incumplimiento a la ley debido a que se suscribió el convenio el 12 noviembre del 2009 y la administración tuvo mas de 4 meses para iniciar por lo menos la parte precontractual como se evidencia en los oficios que se cruzaron alcalde y Director de INVIAS, tiempo más que suficiente para adelantar un proceso de selección acorde con el valor del contrato.

Contratos N° 176-2010: No se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que se realizaron obras dirigidas a realizar ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACION DE VIAS TERCARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA. No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio

de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que se evidencian en los informes de interventoría y/o supervisión Bitácora, pre actas, cantidades de obra, seguimiento fotográfico y actas de comité de Interventoría, un bosquejo a mano alzada de las vías intervenidas y puntos que nos hacen referencia a la ubicación de obra.

Contrato de Interventoría N° 337-2010: No se evidencio el expediente del contrato en comento, cuyo objeto era INTERVENTORÍA ADMINISTRATIVA, TÉCNICA Y FINANCIERA DE ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACION DE VIAS TERCARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA, pero en las actas de Comité de INVIAS aparece el Contratista Ing. ALVARO JOSE HOLGUIN VALLEJO, firmando como Interventor de las obras. Luego se tiene el **Contrato de Interventoría N° 127-2011** que tiene el mismo objeto y contratista que los referentes del contrato 337-2010 para ser ejecutados en 8 días.

Evaluados los contratos en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte de la existencia y ejecución. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Hallazgo No. 3 Administrativo

El Gobierno Municipal establece la Urgencia Manifiesta por medio de los siguientes Decretos:

Vigencia 2010:

- Decreto 028 del 15 de abril 2010
- Decreto 053 del 30 septiembre 15 2010
- Decreto 067 del 09 de Noviembre 2010

Vigencia 2011:

- Decreto 037 del 18 de abril 2011
- Decreto 040 del 27 de abril 2011
- Decreto 048 del 30 de mayo 2011
- Decreto 099 del 07 de diciembre 2011

Motivados en las actas del comité del CLOPAD", las cuales no detalla o hace referencia específica de las obras que se iban a ejecutar en el municipio, solo enuncia las zonas afectadas por la ola invernal de una manera general y no

relaciona el objeto de los contratos además no cuantifica un valor de presupuesto aproximado.

3.1.2. Inversión en Obras para la Atención a la Emergencia por Ola Invernal

La ola invernal afectó principalmente las vías terciarias del municipio al quedar incomunicados los corregimientos. El municipio declara la Urgencia Manifiesta y realiza todas las acciones administrativas y legales necesarias para solucionar esta emergencia; contratando mejoramiento y mantenimiento rutinario para la rehabilitación de vías terciarias del Municipio de Roldanillo en el Departamento del Valle del Cauca, Mano de obra de atención de obras de emergencia y maquinaria para remoción de derrumbes, conformación de vías y construcción de muros en gaviones, reparcheo, canalización de aguas lluvias, alcantarillados, acueductos rurales y otras acciones de ayuda humanitaria.

A la entidad le asignaron recursos por El Fondo Nacional de Calamidades (Colombia Humanitaria) a 3 proyectos para la construcción de tres puentes sobre el río Roldanillo este fue el único aprobado por valor de \$749.740.650.00, en total son 6 Contratos, 3 de los cuales son Contratos de obra pública y los otros 3 son las Interventorías, el procedimiento de contratación utilizado es el que estableció Colombia Humanitaria.

RECURSOS COLOMBIA HUMANITARIA					
		OBRA		INTERVENTORIA	
MODALIDAD	VIGENCIA	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
EXCEPCIONAL COLOMBIA HUMANITARIA	2011	3	\$ 700.846.650,00	3	\$ 48.894.000,00

Para atender la emergencia de ola invernal la entidad contrató de manera directa las obras declarando la urgencia manifiesta en la vigencia 2010: Decreto 028 del 15 de abril 2010, Decreto 053 del 30 septiembre 15 2010, Decreto 067 del 09 de Noviembre 2010 y en la vigencia 2011: Decreto 037 del 18 de abril 2011, Decreto 040 del 27 de abril 2011, Decreto 048 del 30 de mayo 2011 y Decreto 099 del 07 de diciembre 2011 tal como se detalla a continuación:

SELECTIVIDAD VIGENCIA 2010

No.	Objeto	Contratista	Valor	Fecha de Suscrip	Fuente de Recursos	Modalidad Contratacion	Observacion
176	ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACION DE VIAS TERCARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	LUZ MARINA CRUZ GALLEG0	\$ 184.919.830,00	2010-07-09	INVIAS-Obras de Emergencia	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 028 15-abril-2010
325	"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA".	DANIEL ANDRES GUTIERREZ AYALA	\$ 47.512.964,00	2010-10-28	Emprestito -Min. Hacienda-Invias	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 053 30-sept-2010
337	INTERVENTORÍA ADMINISTRATIVA, TÉCNICA Y FINANCIERA DE ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACION DE VIAS TERCARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	ALVARO JOSE HOLGUIN VALLEJO	\$ 4.500.000,00	2010-11-05		Contratacion Directa - con form. Plenas	
345	"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA".	JOSE DIOSER HERNANDEZ CASTAÑO	\$ 39.866.670,00	2010-11-16	Emprestito -Min. Hacienda-Invias	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 053 30-sept-2010
357	"MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA".	JOSE LUIS BENITEZ ZAPATA	\$ 32.620.366,00	2010-11-22	Emprestito -Min. Hacienda-Invias	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 053 30-sept-2010
408	"MEJORAMIENTO DE ALCANTARILLADO DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO DEL CAUCA"	ENRIQUE CASTRO NUÑEZ	\$ 14.405.055,00	2010-12-28	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
409	"CONSTRUCCIÓN DE PASO DE COLECTOR DE AGUAS LLUVIAS EN TUBERIA, EN LA VEREDA GUAYABAL DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE DEL CAUCA"	JOSE HERNAN GARZON BUITRAGO	\$ 17.000.000,00	2010-12-28	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
421	"SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA EN EL CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA-VEREDA "SAN ISIDRO" JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA", CON EL FIN DE ATENDER A LAS FAMILIAS DURANTE LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL"	DANIEL ANDRES GUTIERREZ AYALA	\$ 19.500.000,00	2010-12-30	SGP -Agua Potable- Acueductos	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
422	"SERVICIO DE RECONSTRUCCIÓN VÍA VEREDA MANDARINO – ISUGU Y PASO DEL CANAL DE DRENAJE DE AGUAS EN EL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE DEL CAUCA"	JORGE ALFREDO GOMEZ BAUTISTA	17.839.447,60	2010-12-30	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
423	SERVICIO DE CONSTRUCCIÓN CANAL DE DRENAJE TRAMO EL REMOLINO MUNICIPIO DE ROLDANILLO DEL CAUCA"	MAURICIO ANTONIO MORENO	30.501.497,28	2010-12-30	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
424	"SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO CALLE PRINCIPAL EN EL CORREGIMIENTO DE "MORELIA" JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA", EN UNA LONGITUD DE 310 METROS LINEALES, CON EL FIN DE ATENDER Y PROTEGER A LAS FAMILIAS DURANTE LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL"	ASOCIACION MUTUAL DE TRABAJADORES DE AMERICA (ASOMUTUAL)	\$ 15.318.526,00	2010-12-30	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
427	"CONTRATAR LA DIRECCION TECNICA PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL ALCANTARILLADO SANITARIO CALLE PRINCIPAL EN EL CORREGIMIENTO DE "MORELIA" JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA", CON EL FIN DE ATENDER A LAS FAMILIAS AFECTADAS	TONY NUÑEZ GARCIA	\$ 5.387.286,00	2010-12-31	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
428	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA EN EL CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA-VEREDA "SAN ISIDRO" JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA", CON EL FIN DE ATENDER A LAS FAMILIAS DURANTE LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL	CARLOS HERNAN LONDOÑO	\$ 21.638.218,00	2010-12-31	SGP -Agua Potable- Acueductos	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
429	CONTRATAR LA DIRECCION TECNICA Y LOS DISEÑOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA EN EL CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA-VEREDA "SAN ISIDRO" JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA", CON EL FIN DE ATENDER A LAS FAMILIAS DURANTE LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL Y EL SEGUIMIENTO A LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LOS CONTRATOS SUSCRITOS PARA LA EJECUCIÓN DEL MISMO	HEIVER ENRIQUE PEÑA	\$ 14.200.000,00	2010-12-31	SGP -Agua Potable- Acueductos	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
430	SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL ALCANTARILLADO SANITARIO CALLE PRINCIPAL EN EL CORREGIMIENTO DE "MORELIA" JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA", CON EL FIN DE ATENDER A LAS FAMILIAS AFECTADAS POR LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL	CARLOS HERNAN LONDOÑO	\$ 24.404.307	2010-12-31	SGP -Agua potable- Colectores	Contratacion Directa - Urg. Manif	DECRETO 067 09-nov-2010
		SUBTOTAL	\$ 485.114.166,88				

SELECTIVIDAD VIGENCIA 2011

No.	Objeto	Contratista	Valor	Fecha de Suscrip	Fuente de Recursos	Modalidad Contratación	Observación
53	CONSTRUCCION DEL COLECTOR DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE DEL CAUCA"	ENRIQUE CASTRO NUÑEZ	\$ 14.212.410,00	2011-04-20	SGP -Agua Potable	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
55	"CONSTRUCCION COLECTOR PASO DE AGUAS LLUVIAS, AVENIDA SANTANDER, FRENTE AL HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO	NORBIEY BUITRAGO GARZON	\$ 16.946.103,00	2011-04-20	SGP -Agua Potable	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
56	CONSTRUCCION COLECTOR DE AGUAS LLUVIAS SALIDA AL MUNICIPIO DE EL DOVIO (CALLE 6 ENTRE 1N Y 2N) SECTOR URBANO DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE DEL CAUCA"	EPIFANIO HORTUA PATIÑO	\$ 14.951.458,00	2011-04-26	SGP -Inversión	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
60	"SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA REALIZAR EL MANTENIMIENTO DE LOS COLECTORES DE AGUAS LLUVIAS Y MANEJO DE AGUAS LLUVIAS EN EL CERRO DE LAS TRES CRUCES, EN EL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA, CAUSADOS POR LA OLA INVERNAL – FENOMENO	DANIEL ANDRES GUTIERREZ	\$ 15.000.000,00	2011-04-28	SGP -Agua potable	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
119	LA CONSTRUCCION DEL MURO DE CONTENCIÓN EN LA CASA DE HABITACION UBICADA EN LA CARRERA 3ª NÚMERO 4-21, BARRIO "LAS CRUCES", MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	GRUPO M2 SAS JOHANNA XIMENA VALENCIA ANDRADE	\$ 11.904.564,94	2011-05-06	SGP	Selección Abreviada de menor Cuantía	
120	"ADECUACION DE COLECTORES DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO DEL CAUCA"	LUIS EDUARDO CHAVEZ	\$ 10.513.844,00	2011-05-09	SGP -Inversión	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
127	INTERVENTORIA ADMINISTRATIVA, TECNICA Y FINANCIERA DE ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACIÓN DE VIAS TERCIAARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DPTO DEL VALLE DEL CAUCA	ALVARO JOSE HOLGUIN VALLEJO	\$ 4.500.000,00	2011-05-13	SGP - Recuperacion Vias Rural	Contratación Directa Menor Cuantía	
129	APOYAR LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLE (ACPM) PARA LA MAQUINARIA QUE SE UTILIZARA EN LOS TRABAJOS DEL DIQUE DE CONTENCIÓN SOBRE EL RIO CAUCA, CON OCASION DE LA EMERGENCIA INVERNAL	HUGO ALBERTO RIVEROS RESTREPO	\$ 148.640.000,00	2011-05-16	Min. Interior- Direcc. Gestion Ola Invernal	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
135	"Mejoramiento del paso de aguas lluvias, en la calle 12 entre carreras 9 y 8, Barrio La Asunción, sector Urbano del Municipio de Roldanillo Valle del Cauca, afectado por la Ola Invernal"	ENRIQUE CASTRO NUÑEZ	\$ 8.185.642,00	2011-05-20	SGP -Agua potable - Colectores	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
196	CONSTRUCCIÓN TRAMO RED DE ALCANTARILLADO LA ONDINA EN EL CORREGIMIENTO DE SANTA RITA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE, AFECTADO POR LA EMERGENCIA DE LA OLA INVERNAL	GRUPO M2 SAS JOHANNA XIMENA VALENCIA ANDRADE	\$ 14.526.822,00	2011-06-14	SGP -Agua potable - Colectores	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
197	CONSTRUCCION DEL MURO PERIMETRAL COLINDANTE ENTRE EL ESTABLECIMIENTO PENITENCIARIO Y CARCELARIO DE ROLDANILLO CON LAS DEPENDENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL	JOSE LUIS BENITEZ ZAPATA	\$ 39.999.120,00	2011-06-14	Funcionamiento	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 037 18-abril-2011
211	"CONSTRUCCIÓN DE CANAL EN CONCRETO PARA EL MANEJO DE AGUAS LLUVIAS EN LA VEREDA IRRUPA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, AFECTADA POR LA EMERGENCIA DE LA OLA INVERNAL"	LUIS EDUARDO CHAVEZ	\$ 15.427.994,00	2011-06-23	SGP -Agua potable - Colectores	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
216	"SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA EL MANTENIMIENTO Y RECUPERACIÓN DE LA VÍA QUE CONDUCE DE ROLDANILLO A LA VEREDA EL RETIRO, CONSISTENTE EN LA EXCAVACIÓN DE 325 METROS CÚBICOS, APLICACIÓN DE 325 METROS DE MATERIAL DE SUB-BASE - AFIRMADO Y APLICACIÓN DE 110	ASOCIACION MUTUAL DE TRABAJADORES DE AMERICA (ASOMUTUAL)	\$ 23.000.000,00	2011-06-28	forzosa Inversion - recuperacion de vias	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
232	"SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA RETROEXCAVADORA, CON EL OBJETIVO DE RETIRAR DERRUMBES EN LAS VÍAS RURALES DE LAS VEREDAS, MONTAÑUELA –BUENA VISTA, MONTAÑUELA – EL ORÉGANO, EL CASTILLO – CASTILLO ALTO OCASIONADAS POR LAS EMERGENCIAS DE LA OLA I	JOSE FERNANDO POSADA	\$ 10.607.488,00	2011-06-29	forzosa Inversion - recuperacion de vias	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
233	"SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA RETROEXCAVADORA, CON EL OBJETIVO DE RETIRAR DERRUMBES EN LAS VÍAS RURALES DE LAS VEREDAS, MATEGUADUA – PARAMILLO OCASIONADAS POR LAS EMERGENCIAS DE LA OLA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE"	HEBERTO FRANCO VALENCIA	\$ 11.392.512,00	2011-06-29	forzosa Inversion - recuperacion de vias	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
270	"SUMINISTRO DE MATERIALES PARA EL APOYO EN EL MANTENIMIENTO DE LOS ACUEDUCTOS RURALES DE LAS VEREDAS MATEGUADUA, LA ARMENIA, BUENA VISTA AFECTADOS LAS EMERGENCIAS DE LA OLA INVERNAL"	IVAN GABRIEL MUÑOZ	\$ 7.317.900,00	2011-06-29	SGP -Agua potable	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
271	"SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCION DE UNOS ITEM NUEVOS DE LOS ACUEDUCTOS RURALES DE LA VEREDA SAN ISIDRO AFECTADA POR LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL	IVAN GABRIEL MUÑOZ	\$ 12.875.900,00	2011-06-29	SGP -Agua potable	Cont. Directa - Urg. Manif	DECRETO 048 30-mayo-2011
		SUBTOTAL	\$ 380.001.757,94				
		TOTAL	\$ 865.115.924,82				

De lo anteriormente relacionado se encontraron las siguientes observaciones:

HALLAZGO No. 4 Administrativo

En el Municipio de Roldanillo se evidenció que no se realiza un control y seguimiento documental adecuado a la contratación que suscribe, no existe un responsable directo entre las diferentes Secretarías de realizar seguimiento al procedimiento contractual. No dando cumplimiento a la Ley 594 del 2000 Existen Manual de Contratación y Manual de interventoría, que no se encuentran actualizados o no se les da la aplicabilidad correspondiente.

HALLAZGO No. 5 Administrativo

En los expedientes de los contratos se evidenció que la interventoría es deficiente por cuanto no permite establecer el seguimiento en la ejecución contractual, por las siguientes razones:

- No se evidencia documentos que permitan conocer los avances reales del contrato, como actas parciales, Informes de Interventoría.
- No se evidencia las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos, recibo a satisfacción de la comunidad.

En la Administración Municipal de Roldanillo Valle se constató respecto de **una misma obra civil**, CONSTRUCCION DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro las siguientes contrataciones:

1. El 31 de diciembre de 2010 la administración suscribe contrato No 429 de PRESTACION DE SERVICIOS para la **elaboración de diseños y dirección técnica** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro, por la suma de \$ 14.200.000.
2. El 30 de diciembre de 2010 la administración suscribe contrato No 421 de PRESTACION DE SERVICIOS consistente **únicamente en mano de obra** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro por valor de \$19.500.000.
3. El 31 de diciembre de 2010 la administración municipal suscribe contrato No 428 consistente en la **compra de suministro de materiales** para la

- construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro por valor de \$ 21.638.218. y
4. El 29 de junio de 2011 la administración municipal suscribe contrato No 271 consistente en la **compra de suministro de materiales para la construcción unos ítems nuevos** de los acueductos rurales de la Vereda San Isidro por valor de \$ 12.875.900.

Es de precisar que las citadas contrataciones presentan las siguientes inconsistencias:

- a. La contratación de elaboración y diseños técnicos para la construcción del tanque de almacenamiento de agua fue **posterior** a la contratación de prestación de servicios consistente en MANO DE OBRA.
- b. Los diseños técnicos nunca fueron tenidos en cuenta para la construcción del tanque de almacenamiento de agua pues no se aporta a la Auditoria.
- c. Se contrato simultáneamente El 31 de diciembre de 2010, la **elaboración de diseños y dirección técnica y la compra de suministro de materiales** para la construcción del tanque de almacenamiento de agua.
- d. Sin mediar estudios de conveniencia que justifique la construcción de nuevos ítems con destino a los acueductos rurales de la Vereda San Isidro, se suscribe el último contrato de compra de suministros el 29 de junio de 2011.
- e. Los 4 contratos que incumbe la CONSTRUCCION DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro. El valor Total – Global de la Inversión fue \$68.214.118, efectuada bajo la modalidad de contratación directa apalancada en los actos administrativos de Urgencia Manifiesta No (s) 067 del 9 de noviembre de 2010 y No 048 del 30 de mayo de 2011, que no está por demás manifestar que tuvieron concepto desfavorable por parte de la Contraloria Departamental del Valle del Cauca.

Teniendo como precedente los hechos mentados se procede a esbozar los siguientes hallazgos fiscales:

Hallazgo No. 6 Administrativo y Fiscal

El contrato No 429 de 31 de diciembre de 2010 consistente en PRESTACION DE SERVICIOS para la **Elaboración de Diseños y Dirección Técnica** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro, por la suma de \$ 14.200.000, con recursos del SGP- Agua potable - Acueductos

Contratista: HEIVER ENRIQUE PEÑA

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Este contrato se suscribió bajo la modalidad de contratación directa DECRETO 067 del 09-nov-2010. En el Decreto en mención no se encuentra contemplada como emergencia la ejecución de dichas obras

El hallazgo se fundamenta en la ineficiencia de la inversión y se evidenció que la supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas Primera y segunda del contrato ya que revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a un relato de lo ejecutado, no se detallan aspectos administrativos, técnicos y económicos como:

- No se evidencia documento de seguimiento al gasto del anticipo.
- No se aportan los Estudios de suelos, Pruebas y Ensayos de laboratorio de los concretos utilizados.
- No se evidencio las memorias de cálculo Estructural para el tanque de almacenamiento y el Diseño hidráulico del sistema de tratamiento de Agua potable que se proyecta en la comunidad de Cajamarca y San Isidro.
- No se presenta un presupuesto del proyecto con sus respectivos análisis unitarios y el desglose de los mismos en Mano de obra, materiales, gastos de administración.
- No se presentan informes por parte del contratista semanales de las actividades desarrolladas en obra y no presentan un cronograma de ejecución, se evidencia la carencia de un Ingeniero residente en la obra.
- No aportan los planos y/o diseños definitivos de cada una de las obras ejecutadas.
- La inexistencia de la bitácora de obra que debe reflejar ampliamente situaciones que permitan definir lo acontecido en la ejecución de las obras y sus modificaciones.
- El registro fotográfico aportado es muy deficiente (4 fotos) y no permite visualizar ampliamente lo acontecido en el desarrollo de las obras.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de los Diseños y Dirección técnica para la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la elaboración de dichos estudios o proyectos preliminares de los mismos. Cabe anotar que durante la visita Fiscal a la obra se informó por parte del Sr. MARIANO MOTATO miembro de la Junta administradora del Acueducto del Corregimiento de Cajamarca de que unos planos del proyecto se encuentran en Cali en manos del presidente de la Junta (se desconoce si se refieren a los mismos planos del tanque) además presentó una serie de inquietudes acerca del proyecto que aparecen en el Acta – Entrevista. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Prestación de Servicio, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual, es decir no existe evidencia de la entrega del producto objeto del contrato. Más aun se logra constatar mediante Acta de visita Fiscal – entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por las consideraciones vistas, se eleva a presunto detrimento patrimonial el total del precio pactado, esto es **\$ 14.200.000**

Continuando con los hallazgos encontrados debido a las inconsistencias citadas tenemos el siguiente:

Teniendo en cuenta que el contrato No. 429 de 31 de diciembre de 2010 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable-Acueductos se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 7 Administrativo, Disciplinario y Fiscal

El contrato No 421 del 30 de diciembre de 2010 de PRESTACION DE SERVICIOS consistente **únicamente en mano de obra** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro por valor de \$19.500.000.00, con recursos del SGP- Agua potable - Acueductos

Contratista: ASOMUTUAL–Representante legal - DANIEL ANDRES GUTIERREZ AYALA

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta del expediente y realizada la visita Fiscal al sitio de obra se evidencia un presunto incumplimiento del objeto contractual debido a que no fueron aportados los soportes técnicos obligatorios como estudios de suelos, calculo estructural, diseño hidráulico, presupuesto de la obra que permitan determinar que la ejecución del contrato se realizó a cabalidad.

Se evidencia una falta de planeación de las obras pues se contrata de una manera global y anticipadamente la prestación del servicio de la mano de obra en la construcción de un tanque, sin tener un presupuesto detallado de obra y sus especificaciones técnicas, planos de diseño o al menos bosquejos, encontramos deficiencia en las labores de Dirección, Interventoría y supervisión de obras, al no presentar memorias de cálculo para las cantidades de obra recibidas, bitácora de obra que detalle actividades diarias, equipo y personal ocupado, condiciones climáticas, medición de actividades, Informes de Interventoría y/o Dirección de obra, a la fecha no se ha entregado título de propiedad a la comunidad o Junta administradora del acueducto generando incertidumbre para la comunidad, lo que determina hallazgo de tipo Administrativo.

Además este contrato se suscribió bajo la modalidad de contratación directa DECRETO 067 del 09-nov-2010. En el Decreto en mención no se encuentra contemplada como emergencia la ejecución de dichas obras y en las encuestas realizadas en la visita fiscal de obra informan que esta era una obra sentida de la comunidad con anterioridad a la ola invernal.

Por lo expuesto anteriormente, se concluye que el contrato suscrito presenta un presunto hallazgo de tipo Disciplinario por la inobservancia del artículo 2 de la ley 1150 de 2007, dado que se debió regir por otra modalidad distinta a la de la Contratación Directa.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución de las obras el día de la visita fiscal, el registro fotográfico hallado en el expediente (4 fotos) aportados por la administración y con la información verbal y escrita aportada por la comunidad, mediante un informe presentado a la Secretaria de Infraestructura de las necesidades del acueducto rural en el corregimiento en comento, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidenció su ejecución.

Este ente de control realiza un presupuesto general del Proyecto de la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA para el acueducto del Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro. Cabe anotar que aproximado con las pocas medidas tomadas en sitio y la información aportada por la comunidad, ya que no se cuenta con estudios de suelos ni diseños estructurales. Esto con el fin de determinar las cantidades de obra, las actividades a realizar y los materiales que se requieren para la ejecución de la obra en comento. Ver comparativo con un Presupuesto que apareció en la Secretaria de Infraestructura y Vivienda. (Anexo 1)



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

El presupuesto del Tanque de Almacenamiento enterrado de Agua para el corregimiento de Cajamarca fue elaborado con los precios Referente del Departamento del Valle del Cauca Decreto 0532 de mayo 2010 y con base en sus APU - análisis unitarios, se presupuestó **la correspondiente mano de Obra** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA para el acueducto del Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro. (Anexo 2)

ANEXO 1

OBJETO : * CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA - VEREDA SAN ISIDRO DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO											
PRESUPUESTO OBRA TANQUE DE ALMACENAMIENTO CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA - VEREDA SAN ISIDRO											
PRESUPUESTO OFICIAL						PRESUPUESTO EVALUACION CONTRALORIA (Incluye tub. en redes de Acued)					
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT CONT.	V/UNIT.	V/TOTAL	ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT. AUD.	V/TOTAL AUD.	
	PRELIMINARES						PRELIMINARES				
100113	LOCALIZACION-REPLANTEO	M2	1400	1.240	\$ 1.736.000,00	10112	LOCALIZACION-REPLANTEO	M2	100	590 59.000	
						100108	DESCAPOTE	M2	100	2.810 281.000	
60810	EXCAVACION TIERRA A MANO	M3	763	8.500	\$ 6.485.500,00	100601	EXCAVACION TIERRA A MANO	M3	181	8650 1.565.650	
	CONCRETOS						CONCRETOS				
120204	SOLADO E=0,05 , 3000 PSI	M2	52,5	67.100	\$ 3.522.750,00	120204	SOLADO E=0,05 , 3000 PSI	M2	64	20.120 1.287.680	
80812	CONCRETO 3000 PSI E=0,20 M	M3	24,6	389.000	\$ 9.569.400,00	131302	CONCRETO TANQUE ENTERRADO	M3	32	516.210 16.363.857	
320804	IMPERMEABILIZANTE DENSO	KG	70	10.390	\$ 727.300,00						
110903	GEOTEXTIL PARA FILTRO	M2	5	5.820	\$ 29.100,00		CASETA CLORACION				
140220	MURO LADRILLO SOGA SUCIO	M2	24	27.140	\$ 651.360,00	140220	MURO LADRILLO SOGA SUCIO	M2	15	27.140 407.100	
130403	VIGA DE AMARRE	ML	13	19.780	\$ 257.140,00	130403	VIGA DE AMARRE	ML	9	19.780 174.064	
	PUERTA METALICA	UN	1	220.000	\$ 220.000,00	130202	COLUMNETA AMARRE	ML	8	26.000 208.000	
	VENTANA LAMINA PERSIANA FIJA	UN	1	175.000	\$ 175.000,00	220315	PUERTA METALICA	UN	1	288.680 288.680	
180202	TEJA ASBESTO CEMENTO	M2	10	20.740	\$ 207.400,00	180816	TEJA DE ZINC	M2	6	16.100 96.600	
	HIERROS (ACERO)						HIERROS (ACERO)				
120101	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000	KG	369	3.950	\$ 1.457.550,00	130009	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000	KG	1.427	3.120 4.452.240	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 37000F	KG	156	3.950	\$ 616.200,00						
	TUBERIAS Y ACCESORIOS						TUBERIAS Y ACCESORIOS				
161009	TANQUE AGUA 1000LT	UN	1	490.000	\$ 490.000,00	161009	TANQUE AGUA 1000LT	UN	1	244.550 244.550	
160518	TUBERIA PVC 4" RDE 21	ML	200	22.500	\$ 4.500.000,00	160518	TUBERIA PVC 4" RDE 21	ML	6	25.960 155.760	
160517	TUBERIA PVC 3" RDE 21	ML	800	11.500	\$ 9.200.000,00	160517	TUBERIA PVC 3" RDE 21	ML	6	16.580 99.480	
160505	TUBERIA PVC 1/2"	ML	150	2.800	\$ 420.000,00	160621	VALVULA DE COMPUERTA 3"	UN	1	433.370 433.370	
160643	VALVULA DE COMPUERTA	UN	2	450.000	\$ 900.000,00	160623	VALVULA DE COMPUERTA 4"	UN	2	512.543 1.025.086	
160119	CODO 90X4" PRESION	UN	7	41.000	\$ 287.000,00	160119	CODO 90X4" PRESION	UN	4	49.130 196.520	
160118	CODO 90X3" PRESION	UN	6	36.500	\$ 219.000,00	160118	CODO 90X3" PRESION	UN	4	24.230 96.920	
150406	PASE 2"	UN	1	23.990	\$ 23.990,00						
	MATERIAL DE RIO						MATERIAL DE RIO				
40602	MEDIO FILTRANTE GRAVA 1/2" =<D=	M3	3,4	136.180	\$ 463.012,00	110906	COLCHON ARENA GRUESA	M3	6	29.400 176.400	
	RELLENOS						RELLENOS				
10206	RELLENO MATERIAL DEL SITIO COM	M3	7	10.545	\$ 73.815,00	100605	RELLENO MATERIAL DEL SITIO CO	M3	60	11.170 670.200	
	RETIRO SOBRANTES						RETIRO SOBRANTES				
100608	RETIRO SOBRANTES	M3	63	15.513	\$ 977.319,00	100609	RIEGO DE SOBRANTES	M3	122	4.650 567.300	
VALOR COSTO DIRECTO:					\$ 43.208.836,00	VALOR COSTO DIRECTO:					\$ 28.849.457,00
AIU					\$ 11.666.385,72	AIU 31,5%					\$ 9.087.578,96
VALOR TOTAL:					\$ 54.875.221,72	VALOR TOTAL:					\$ 37.937.035,96



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

ANEXO 2

OBJETO : " CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA - VEREDA SAN ISIDRODEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO					
CONTRATO 421 - 2010					
PRESUPUESTO MANO DE OBRA -EVALUACION CONTRALORIA CONTRATO 421-2010					
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT.AU D.	V/UNIT.	V/TOTAL AUD.
PRELIMINARES					
10112	LOCALIZACION-REPLANTEO	M2	100	450	45.000
100108	DESCAPOTE	M2	100	2.810	281.000
100601	EXCAVACION TIERRA A MANO	M3	181	8650	1.565.650
CONCRETOS					
120204	SOLADO E=0,05 , 3000 PSI	M2	64	8.035	514.240
131302	CONCRETO TANQUE ENTERRADO3000 PSI E=0,	M3	32	218.700	6.932.790
CASETA CLORACION					
140237	MURO LADRILLO SOGA SUCIO	M2	15	11.500	172.500
130403	VIGA DE AMARRE	ML	9	8.000	70.400
130202	COLUMNETA AMARRE	ML	8	13.900	111.200
220903	PUERTA METALICA	UN	1	16.250	16.250
180816	TEJA DE ZINC	M2	6	350	2.100
HIERROS (ACERO)					
130009	ACERO REFUERZO FLEJADO60000 PSI 1/2 "	KG	1.427	380	542.260
TUBERIAS Y ACCESORIOS					
161009	TANQUE AGUA 1000LT	UN	1	11.500	11.500
160518	TUBERIA PVC 4" RDE 21	ML	6	3.360	20.160
160517	TUBERIA PVC 3" RDE 21	ML	6	2.760	16.560
160621	VALVULA DE COMPUERTA 3"	UN	1	36.550	36.550
160623	VALVULA DE COMPUERTA 4"	UN	2	46.550	93.100
160119	CODO 90X4"PRESION	UN	4	2.900	11.600
160118	CODO 90X3"PRESION	UN	4	2.900	11.600
MATERIAL DE RIO					
110906	COLCHON ARENA GRUESA	M3	6	4.650	27.900
RELLENOS					
100605	RELLENO MATERIAL DEL SITIO COMPACTADO	M3	60	11.170	670.200
RETIRO SOBRANTES					
100609	RIEGO DE SOBRANTES	M3	122	4.650	567.300
VALOR COSTO DIRECTO:					\$ 11.719.860,00
AIU 31,5%					\$ 3.691.755,90
VALOR TOTAL:					\$ 15.411.615,90

RESUMEN

VALOR CONTRATO 421-2010	\$ 19.500.000,00
PRESUNTO DETRIMENTO POR VALORACION DE COSTOS Y CANTIDADES	\$ 4.088.384,10

Sin los soportes técnicos que respaldan la ejecución de la mano de obra del contrato en comento, se tiene lo siguiente:

El día de la Visita Fiscal a la obra se evidenció que esta obra está sin terminar y basados en su escaso registro fotográfico (4) aportado el cual anexo, pero suficiente para evidenciar que la construcción **no cumple** con las normas mínimas del código de las construcciones de concreto reforzado (ACI 318-77), en varios de sus capítulos a saber: 6.1 Diseño de formaletas: las formaletas serán fuertes y lo suficientemente ajustadas para impedir que se escape el concreto, estarán adecuadamente arriostradas o ligadas para mantener su posición y su forma, 6.2 Remoción de formaleta, 6.3 Conductos y tuberías empotrados en el concreto y 6.4 Juntas de construcción. Se evidencio una formaleta elaborada en esterilla que no da ninguna rigidez y seguridad al concreto, no facilita el desencofrado y si da un alto riesgo de grietas y roturas en el hormigón.

También se evidenciaron fallas en el acero de refuerzo su colocación, empalme, el espaciamiento entre barras que se evidencia en las fotos no cumple las especificaciones técnicas, esto corrobora la diferencia de 1427 kg presupuestados por este ente de control y el presupuesto de 525 kg que al parecer sirvió de base para la contratación del suministro de materiales. Cabe anotar que en el listado de los materiales no aparece el suministro de hierro no se explica cómo se llevo a cabo la ejecución de esta obra.

Otro aspecto importante de considerar en la construcción del tanque es el concreto utilizado que se mezcla en la obra y si no se tienen unas mínimas consideraciones como el tamaño de los agregados a utilizar, el agua a emplear y la cantidad de cemento esto afectaría la resistencia del hormigón. Al no evidenciar pruebas de resistencia al concreto y con las fotos que se presentaron en el informe de la junta de aguas se reconfirma la falta de Dirección y supervisión de las obras.

Examinado el referido contrato se comprueba la inexistencia de informes de actividades que registre labores realizadas en la ejecución de la obra que nos ocupa. No se evidencia programación de jornadas, supervisión y/o sugerencias a las mismas por parte de la Dirección de obra y Supervisión

Se realizó una inversión que no atendió la necesidad primaria de la comunidad de mejorar el servicio del Acueducto comunitario del corregimiento de Cajamarca mediante la construcción de un tanque de almacenamiento y la extensión de redes nuevas hasta la vereda de San Isidro y mejorara las condiciones de servicio a el corregimiento de Cajamarca, por lo tanto la inversión realizada no cumplió su fin ya que se encontró **una obra sin terminar y de mala calidad sin que garantice**

en un futuro su funcionalidad, sin realizar las pruebas técnicas respectivas para garantizar la calidad de la obra y poder dar así el servicio a la comunidad, según ellos mismos si el tanque no tuviera fisuras estaríamos hablando de un proyecto realizado en un 30% lo que corrobora falta de planeación contrariando los principios de eficacia y eficiencia en la inversión. Más aún se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista..... Que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Si reconociera el contrato de prestación de servicios N° 421-2010 seria por un valor de \$15.411.615,90 y tendríamos un presunto detrimento patrimonial por valoración de costos y cantidades de \$4.088.384,10 pero por todas las consideraciones técnicas mencionadas anteriormente en su falta de calidad del servicio prestado, especialmente la falta de cumplimiento de las obligaciones del contratista consignadas en la cláusula segunda literales a) y b) que señalan:... cumplir a entera satisfacción el objeto del contrato y prestar el servicio con eficiencia, diligencia y responsabilidad personal.

Para concluir que al no darse los preceptos legales contenidos en la minuta contractual, se evidencia un presunto detrimento por valor total del contrato, esto es **\$ 19.500.000,00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 421 de 30 de diciembre de 2010 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable-Acueductos se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 8 Administrativo -Fiscal

El contrato No 428 del 31 de diciembre de 2010 consistente en la **compra de suministro de materiales** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro, por valor de \$ 21.638.218, con recursos del SGP- Agua potable - Acueductos

Contratista: FERRETERIA PVCENTRO ROLDANILLO—Representante legal – CARLOS HERNAN LONDOÑO

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Del presente contrato se evidencia una falta de planeación de las obras pues se contrata el suministro de unos materiales para la construcción de un tanque sin tener un presupuesto detallado de obra y sus especificaciones técnicas, además el mismo día que se contrata la Dirección Técnica y los diseños para la misma construcción. Encontramos deficiencia en las labores de Dirección de obra, Interventoría y supervisión de obras.

Este contrato se suscribió bajo la modalidad de contratación directa DECRETO 067 del 09-nov-2010. En el Decreto en mención no se encuentra contemplada como emergencia la ejecución de dichas obras y en las encuestas realizadas en la visita fiscal de obra informan que esta era una obra sentida de la comunidad con anterioridad a la ola invernal.

EVALUACION CONTRALORIA SUMINITRO DE MATERIALES CONTRATO 428-2010					
DESCRIPCION	UND	CANT. AUD.	V/UNIT.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
CEMENTO GRIS	BULTO	270	23400	6.318.000,0	
GRAVA TRITURADA .3/4 COLOR AZ	M3	33	33200	1.095.600,0	
ARENA	M3	30	23000	690.000,0	
LADRILLOS	UN	750	300	225.000,0	
TANQUE AGUA 1000LT	UN	1	233090	233.090,0	
TUBERIA PVC 4" RDE 21	ML	6	22275	133.650,0	
TUBERIA PVC 3" RDE 21	ML	6	13500	81.000,0	
VALVULA DE COMPUERTA 3"	UN	1	396500	396.500,0	
VALVULA DE COMPUERTA 4"	UN	2	512543	1.025.086,0	
CODO 90X4"PRESION	UN	4	45000	180.000,0	
CODO 90X3"PRESION	UN	4	20500	82.000,0	
SOLDADURA 1/4 GL	UN	2	56950	113.900,0	
LIMPIADOR 1/4 GL	UN	2	23195	46.390,0	
ALAMBRE NEGRO	KILO	50	3000	150.000,0	
PUNTILLAS	LB	25	2000	50.000,0	
ACERO REFUERZO FLEJADO60000	KG	1.450	3120	4.524.000,0	
SEGUETA	UN	45	2552	114.840,0	
TABLAS FORMALETA (1X10X3)	UN	75	7100	532.500,0	
CUARTON 2X4X3	UN	36	8000	288.000,0	
LISTON 2X2X3	UN	5	1800	9.000,0	
GUADUA TACO (2,5-3,0 M)	UN	65	2400	156.000,0	
PUERTA METALICA	UN	1	1	268.000,0	
TEJA DE ZINC	M2	6	15500	93.000,0	
VALORACION DE SUMINISTRO DE MATERIALES				16.805.556,0	
RESUMEN					
VALOR TOTAL CONTRATO 428 -2010				21.638.218,0	
PRESUNTO DETRIMENTO RESPECTO AL CONTRATO 428-2010				4.832.662,0	4.832.662,0

El presupuesto del Tanque de Almacenamiento enterrado de Agua para el corregimiento de Cajamarca fue elaborado con los precios Referente del Departamento del Valle del Cauca Decreto 0532 de mayo 2010 y con base en sus APU - análisis unitarios, se presupuestó **los correspondiente materiales** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA para el acueducto del Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro. (Anterior Anexo)

Si reconociera el contrato de Suministro de materiales N° 428-2010 sería por un valor de \$16.805.556,00 y tendríamos un presunto detrimento patrimonial por valor de \$4.832.662,00 como se podrá observar en el cuadro anterior.

Por todas las deficiencias técnicas encontradas y citadas en el anterior hallazgo N° 7 y en el actual se evidencio que la supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas **Primera – Objeto:** “SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA EN EL CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA

- VEREDA “SAN ISIDRO” cuya descripción, referencia, cantidad, condiciones técnicas y de calidad que se indican en la oferta no se evidencio en la cotización de 2 folios que aparece en el expediente. Cabe aclarar que la cotización se da en la etapa pre-contractual y la factura en la etapa contractual, de no suministrarse se estaría incumpliendo el Código de Comercio Art. 774 y los Art. 621 y 617 del Estatuto Tributario cláusula **Séptima – SUPERVISIÓN.**

Revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a recibir a entera satisfacción el objeto del contrato de suministro de materiales N°428-2010 dándolo por terminado y con cumplimiento del 100% en el termino de 1 día, pues se firmo el acta de recibo final el mismo día del acta de inicio 7 de enero del 2011.

Para concluir que al no darse los preceptos legales contenidos en la minuta contractual, se evidencia un presunto detrimento por valor total del contrato, esto es **\$21.638.218,00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 428 de 31 de diciembre de 2010 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable-Acueductos se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 9 Administrativo -Fiscal

El 29 de junio de 2011 la administración municipal suscribe contrato No 271 consistente en la **compra de suministro de materiales para la construcción unos ítems nuevos** de los acueductos rurales de la Vereda San Isidro por valor de \$ 12.875.900, con recursos del SGP- Agua potable - Acueductos

Contratista: DISTRIBUIDORA SUPERIOR–Representante legal - IVAN GABRIEL MUÑOZ

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Este contrato se suscribió bajo la modalidad de contratación directa DECRETO 048 del 30 de mayo 2011. En el Decreto en mención no se encuentra contemplada como emergencia la ejecución de dichas obras y en las encuestas realizadas en la visita fiscal de obra informan que esta era una obra sentida de la comunidad con anterioridad a la ola invernal. Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

RESUMEN DE LOS CONTRATOS DE SUMINISTROS 428-2010 Y 271-2011



**CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA**

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

OBJETO : " SUMINISTRO DE MATERIALES PARA CONSTRUCCION DE TANQUE DE ALMACENAMIENTO CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA - VEREDA SAN ISIDRO DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO										
DATOS DE SUMINISTROS CONTRATADOS					EVALUACION CONTRALORIA SUMINISTRO DE MATERIALES CONTRATO 428-2010					
SUMINISTROS CONTRATO C.428 DE 31 DICIEMBRE 2010										
DESCRIPCION	UND	CANT. CONT.	V/UNIT.	V/TOTAL	DESCRIPCION	UND	CANT. AUD.	V/UNIT.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
CEMENTO GRIS	BULTO	250	20.430,0	5.107.500,0	CEMENTO GRIS	BULTO	270	23400	6.318.000,0	
SIKA 1	UN	70	5.482,8	383.793,0	GRAVA TRITURADA .3/4 COLOR AZ	M3	33	33200	1.095.600,0	
GEOTEXTIL	M	5	11.350,0	56.750,0	ARENA	M3	30	23000	690.000,0	
LADRILLOS	UN	350	272,4	95.340,0	LADRILLOS	UN	750	300	225.000,0	
VENTANA METALICA	UN	1	140.000,0	140.000,0	TANQUE AGUA 1000LT	UN	1	233090	233.090,0	
TEJA ETERNITH	UN	20	32.887,2	657.744,0	TUBERIA PVC 4" RDE 21	ML	6	22275	133.650,0	
TANQUE 1000 LITROS	UN	1	200.000,0	200.000,0	TUBERIA PVC 3" RDE 21	ML	6	13500	81.000,0	
TUBO PVC 4" RDE 21	UN	34	108.960,0	3.704.640,0	VALVULA DE COMPUERTA 3"	UN	1	396500	396.500,0	
TUBO PVC 3" RDE 21	UN	134	68.781,0	9.216.654,0	VALVULA DE COMPUERTA 4"	UN	2	512543	1.025.086,0	
TUBO PVC 1/2"	UN	25	5.675,0	141.875,0	CODO 90X4" PRESION	UN	4	45000	180.000,0	
VALVULAS 4" HD	UN	2	340.500,0	681.000,0	CODO 90X3" PRESION	UN	4	20500	82.000,0	
CODO PVC 4" 90°	UN	7	33.871,0	237.097,0	SOLDADURA 1/4 GL	UN	2	56950	113.900,0	
CODO PVC 3" 90°	UN	6	17.025,0	102.150,0	LIMPIADOR 1/4 GL	UN	2	23195	46.390,0	
LLAVE DE PASO 2"	UN	1	17.025,0	17.025,0						
GRAVA	M3	4	28.375,0	113.500,0	ALAMBRE NEGRO	KILO	50	3000	150.000,0	
ARENA	M3	12	22.700,0	272.400,0	PUNTILLAS	LB	25	2000	50.000,0	
BALASTRO	M3	18	28.375,0	510.750,0	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000	KG	1.450	3120	4.524.000,0	
					SEGUETA	UN	45	2552	114.840,0	
VALOR TOTAL CONTRATO 428 -2010				21.638.218,0						
					TABLAS FORMALETA (1X10X3)	UN	75	7100	532.500,0	
SUMINISTROS CONTRATO C.271 DEL 29 JUNIO 2011					CUARTON 2X4X3	UN	36	8000	288.000,0	
DESCRIPCION	UND	CANT. CONT.	V/UNIT.	V/TOTAL	LISTON 2X2X3	UN	5	1800	9.000,0	
ALAMBRE NEGRO	KILO	25	4.450,0	111.250,0	GUADUA TACO (2,5-3,0 M)	UN	65	2400	156.000,0	
BLOQUELONES	UN	60	5.900,0	354.000,0	PUERTA METALICA	UN	1	1	268.000,0	
PERLIN ENTREPISO	MT	20	192.000,0	3.840.000,0	TEJA DE ZINC	M2	6	15500	93.000,0	
GUADUAS	UN	120	3.000,0	360.000,0						
PUNTILLAS	LB	15	2.750,0	41.250,0						
PUERTA METALICA	UN	1	294.000,0	294.000,0						
TANQUE PLÁSTICO 1000 LITROS	UN	1	341.000,0	341.000,0	VALORACION DE SUMINISTRO DE MATERIALES				16.805.556,0	
BUJE DE 4" A 3"	UN	1	6.400,0	6.400,0						
LADRILLO FAROL	UN	400	900,0	360.000,0						
HORMIGON	UN	55	25.000,0	1.375.000,0	RESUMEN					
TABLAS FORMALETA	UN	30	21.000,0	630.000,0	VALOR TOTAL CONTRATO 428 -2010				21.638.218,0	
CUARTONES	UN	70	5.650,0	395.500,0	PRESUNTO DETRIMENTO RESPECTO AL CONTRATO 428-2010				4.832.662,0	4.832.662,0
ESTERILLA	UN	75	3.500,0	262.500,0	PRESUNTO DETRIMENTO RESPECTO AL CONTRATO 271-2011				12.875.900,0	
SACOS DE CEMENTO GRIS	UN	170	26.500,0	4.505.000,0						
VALOR TOTAL CONTRATO 271-2011				12.875.900,0						
VALOR TOTAL DE SUMINISTROS COMPRADOS				34.514.118,00	PRESUNTO DETRIMENTO TOTAL EN MATERIALES POR NO EJECUTARSE TECNICAMENTE LA OBRA					34.514.118,00

Sin mediar estudios de conveniencia que justifique la construcción de nuevos ítems con destino a los acueductos rurales de la Vereda San Isidro, se suscribe el último contrato de compra de suministros el 29 de junio de 2011.

El presupuesto del Tanque de Almacenamiento enterrado de Agua para el corregimiento de Cajamarca fue elaborado con los precios Referente del Departamento del Valle del Cauca Decreto 0532 de mayo 2010 y con base en sus APU - análisis unitarios, se presupuestó **los correspondiente materiales** para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA para el acueducto del Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro. (Ver Anexo). Al realizar el respectivo análisis y confrontación de los materiales suministrados en los dos contratos N° 428-2010 y 271-2011 se encontró que no se presentan Informes del Director de la obra y/o Supervisor que permitan evidenciar las compras realizadas. Cabe anotar que no existe evidencia de la entrega del producto objeto de los contratos en un acta de recibido por parte de la comunidad o del almacenista de la obra o del Ingeniero residente o Director de las obras y no se explica el porqué de este suministro una vez que los contratos de la mano de obra de la construcción del Tanque de almacenamiento del Acueducto de la vereda San Isidro y la Dirección de obra fueron recibidos por la supervisión en los meses de marzo y abril del 2011

En el hallazgo se evidenció que la supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas **Primera – Objeto:** “SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DE UNOS ITEM NUEVOS DE LOS ACUEDUCTOS RURALES DE LA VEREDA SAN ISIDRO AFECTADA POR LAS EMERGENCIAS ORIGINADAS POR LA OLA INVERNAL” cuya descripción, referencia, cantidad, condiciones técnicas y de calidad que se indican en la oferta no se evidenció en la cotización de 2 folios que aparece en el expediente. Cabe aclarar que la cotización se da en la etapa pre-contractual y la factura en la etapa contractual, de no suministrarse se estaría incumpliendo el Código de Comercio Art. 774 y los Art. 621 y 617 del Estatuto Tributario y cláusula **Séptima – SUPERVISIÓN.**

Revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a recibir a entera satisfacción el objeto del contrato de suministro de materiales N°271-2011 dándolo por terminado y con cumplimiento del 100% en el termino de 1 día, pues se firmo el acta de recibo final el mismo día del acta de inicio 29 de Junio de 2011.

Lo que demuestra que no existió ningún tipo de control en el suministro y que no se evidencia el cumplimiento y eficacia en la inversión por tanto se determina un presunto detrimento patrimonial por el Valor Total de lo pactado esto es **\$12.875.900.00** al no contar con los insumos necesarios que soporten el cumplimiento en el objeto contractual. Presunto incumplimiento a lo preceptuado en los Art. 53 Ley 80 de 1993, Art. 82 Ley 1474 de 2011

Teniendo en cuenta que el contrato No. 271 de 29 de junio de 2011 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 10 Administrativo- Fiscal

Contrato de Suministro No: 129 de 2011

Objeto: APOYAR LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLE (ACPM) PARA LA MAQUINARIA QUE SE UTILAZARA EN LOS TRABAJOS DEL DIQUE DE CONTENCIÓN SOBRE EL RIO CAUCA, CON OCASION DE LA EMERGENCIA INVERNAL

Contratista: SERVINORTE – Representante Legal: HUGO ALBERTO RIVEROS RESTREPO

Valor: \$148.640.000.00, con recursos del Ministerio del Interior-Dirección Gestión Ola Invernal

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

En el hallazgo se evidencio que la supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas **Primera – Objeto:** **APOYAR LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLE (ACPM) PARA LA MAQUINARIA QUE SE UTILAZARA EN LOS TRABAJOS DEL DIQUE DE CONTENCIÓN SOBRE EL RIO CAUCA, CON OCASION DE LA EMERGENCIA INVERNAL**, cuya descripción, referencia, cantidad, condiciones técnicas y de calidad que se indican en la oferta no se evidencio en la propuesta de 3 folios que aparece en el expediente y la cláusula **Segunda – CONTROL EN LA EJECUCION DEL PRESENTE CONTRATO** y la cláusula **Decima Primera – OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA** ya que revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a recibir a entera satisfacción el objeto del contrato de suministro N°129-2011 a partir del 17 de mayo del 2011 hasta el 1 de Junio del 2011, fecha en que supuestamente se agoto el presupuesto asignado para la presente contratación y se firmo el acta de recibo final.

Revisados los soportes para el recibo del objeto contractual no se evidencia un listado con el valor y la entidad a la cual se le suministro, según la cláusula Decima Primera de la minuta del contrato la secretaria de Infraestructura y Vivienda era la encargada de verificar controlar y recibir lo estipulado en el objeto contractual, no se evidencia en la carpeta del contrato las ordenes de suministro del combustible entregado a cada entidad indicando cantidad, vehículo, tipo de

comisión o actividad atendida, verificación de la comisión o evento atendido, cantidad de combustible entregado para cada automotor etc, lo que demuestra que no existió ningún tipo de control en el suministro y que no se evidencia el cumplimiento y eficacia en la inversión por tanto se determina un presunto detrimento patrimonial por el Valor Total de lo pactado esto es **\$148.640.000,00** al no contar con los insumos necesarios que soporten el cumplimiento en el objeto contractual. Presunto incumplimiento a lo preceptuado en los Art. 53 Ley 80 de 1993, Art. 82 Ley 1474 de 2011.

Teniendo en cuenta que el contrato No. 129 de 16 de mayo de 2011 fue ejecutado con Recursos del Ministerio del Interior se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 11 Administrativo- Fiscal

Contrato No: 060 de 2011

Objeto: “SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA REALIZAR EL MANTENIMIENTO DE LOS COLECTORES DE AGUAS LLUVIAS Y MANEJO DE AGUAS LLUVIAS EN EL CERRO DE LAS TRES CRUCES, EN EL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA

Contratista: ASOMUTUAL–Representante legal - DANIEL ANDRES GUTIERREZ AYALA

Valor: \$ 15.000.000,00, con recursos del SGP- Agua potable - Acueductos

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo **una Prestación de Servicio dirigido a realizar el Mantenimiento de los colectores de aguas lluvias y manejo de aguas lluvias en el Cerro de las Tres Cruces**, en el Municipio de Roldanillo, no se evidencia informe por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que no se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y que se indique y permita establecer con precisión las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras. En la visita Fiscal a la Obra realizada se conto con el

acompañamiento del anterior Secretario de Infraestructura, Sr Luis Fernando López Gómez el cual indico los sitios donde habían intervenido para la ejecución de este contrato en el Cerro de las Tres Cruces donde describió la problemática de la zona y lo difícil que es el manejo de aguas lluvias que bajan por el camino que conduce al Cerro de las Tres Cruces, como aparece en el registro fotográfico tomado ese día. Cabe anotar que no evidencia la ubicación de estos colectores de aguas lluvias, solo el camino que se lleva al cerro y el mal estado en que se encuentra.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total del contrato **\$15.000.000.00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 060 de 28 de abril de 2011 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 12 Administrativo - Fiscal

Contrato No: 232 de 2011

Objeto: “SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA RETROEXCAVADORA, CON EL OBJETIVO DE RETIRAR DERRUMBES EN LAS VÍAS RURALES DE LAS VEREDAS, “SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA RETROEXCAVADORA, CON EL OBJETIVO DE RETIRAR DERRUMBES EN LAS VÍAS RURALES DE LAS VEREDAS, MONTAÑUELA –BUENA VISTA, MONTAÑUELA – EL ORÉGANO, EL CASTILLO – CASTILLO ALTO OCASIONADAS POR LAS EMERGENCIAS DE LA OLA

Contratista: JOSE FERNANDO POSADA

Valor: \$ 10.607.488,00, con recursos forzosa Inversión – Recuperación de Vías

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo **una Prestación de Servicio en alquiler de Retroexcavadora para Retiro de derrumbes** y que nos indique los sitios intervenidos, no se evidencia Informe del Contratista de la programación de actividades avalada por el Supervisor, los M3 removidos, las horas trabajadas por el equipo contratado, sus costos o valores unitarios pagados ya sea por M3 removido u Hora trabajada.

No se pudo realizar la visita Fiscal a la Obra por un derrumbe de grandes proporciones que tiene la vía cerrada.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total de lo pactado **\$10.607.488.00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 232 de 29 de junio de 2011 fue ejecutado con Recursos de Forzosa Inversión Recuperación de Vías se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 13 Administrativo - Fiscal

Contrato No: 233 de 2011

Objeto: "SERVICIO DE ALQUILER DE MAQUINARIA PESADA RETROEXCAVADORA, CON EL OBJETIVO DE RETIRAR DERRUMBES EN LAS VÍAS RURALES DE LAS VEREDAS, MATEGUADUA – PARAMILLO OCASIONADAS POR LAS EMERGENCIAS DE LA OLA INVERNAL EN EL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE"

Contratista: HEBERTO FRANCO VALENCIA

Valor: \$ 11.392.512,00, con recursos forzosa Inversión – Recuperación de Vías

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo **una Prestación de Servicio en alquiler de Retroexcavadora para Retiro de derrumbes** y que nos indique los sitios intervenidos, no se evidencia Informe del Contratista de la programación de actividades avalada por el Supervisor, los M3 removidos, las horas trabajadas por el equipo contratado, sus costos o valores unitarios pagados ya sea por M3 removido u Hora trabajada.

No se pudo realizar la visita Fiscal a la Obra por un derrumbe de grandes proporciones que tiene la vía cerrada.

Evaluado el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total de lo pactado **\$11.392.512,00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 233 de 29 de junio de 2011 fue ejecutado con Recursos de Forzosa Inversión Recuperación de Vías se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 14 Administrativo- Fiscal

Contrato No: 216 de 2011

Objeto: “SERVICIO DE MANO DE OBRA PARA EL MANTENIMIENTO Y RECUPERACIÓN DE LA VÍA QUE CONDUCE DE ROLDANILLO A LA VEREDA EL RETIRO, CONSISTENTE EN LA EXCAVACIÓN DE 325 METROS CÚBICOS, APLICACIÓN DE 325 METROS DE MATERIAL DE SUB-BASE - AFIRMADO Y APLICACIÓN DE 110

Contratista: ASOMUTUAL–Representante legal - DANIEL ANDRES GUTIERREZ AYALA

Valor: \$ 23.000.000,00, con recursos forzosa Inversión – Recuperación de Vías

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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, ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo una **Prestación de Servicio dirigido a realizar el Mantenimiento y Recuperación de la Vía que conduce de Roldanillo a la vereda El Retiro**, consistente en la Excavación de 325 M3, aplicación de 325 Metros de material de Sub-base-afirmado y aplicación de 110 M3 de Asfalto (Reparqueo) con el fin de atender y proteger a las familias durante las emergencias originadas por la Ola Invernal, no se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que no se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y que se indique y permita establecer con precisión las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.

Se realizó visita Fiscal a la obra en donde se contó con el apoyo de la comunidad del sector para la ubicación de los sitios intervenidos por la Alcaldía del Municipio de Roldanillo, y que informara como se habían desarrollado las actividades en la ejecución de las obras para esto se elaboró una entrevista como consta en el acta de visita fiscal y las encuestas.

La Secretaria de Infraestructura entrego un CD donde aparecen registros fotográficos de obras realizadas en la vía que de Roldanillo conduce a la Tulia, no tienen fecha estos registros fotográficos y ni abscisado de las vía por lo que no se puedo determinar a qué contrato pertenece si al N°216-2011 o el 325-2010.

Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte

técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aún se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total de lo pactado **\$23.000.000,00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 216 de 28 de junio de 2011 fue ejecutado con Recursos de Forzosa Inversión Recuperación de Vías se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 15 Administrativo - Fiscal

Contrato No: 325 de 2010

Objeto: “MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA”. VIA ROLDANILLO – EL RETIRO

Contratista: ASOMUTUAL–Representante legal - DANIEL ANDRES GUTIERREZ AYALA

Valor: \$ 47.512.964,00, con recursos Empréstito- Ministerio de Hacienda - INVIAS

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, los informes recogidos mediante entrevistas a la comunidad de estos sectores y usuarios de las vías objeto de este contrato, 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

OBJETO : "MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA". VIA ROLDANILLO - EL RETIRO							
CONTRATO 325 - 2010							
ACTA FINAL				EVALUACION CONTRALORIA			
ITEM	DESCRIPCION	UNID.	CANT.	CANT. AUD.	V/UNIT. AUD.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
80107	EXCAVACIONES VARIAS SIN CLASIFICAR	M3	84	162	11380	\$ 1.843.560,00	
330127	CORTE PAVIMENTO ASFALTICO	ML	1.120	0	5800	\$ -	
80110	RELLENO CON MATERIAL SELECCIONADO SUB BASE	M3	56	112	8770	\$ 982.240,00	
80601	INSTALACIONES CARPETA ASFALTICA (BACHEO)	M2	280.00	560	9374	\$ 5.249.440,00	
80112	RETIRO MATERIAL SOBRANTE	M3	28	162	4320	\$ 699.840,00	
80405	IMPRIMACION MC – 70	M2	280	0	1420	\$ -	
81007	DEMOLICION PAVIMENTO FLEXIBLE	M3	18.20	36	45180	\$ 1.626.480,00	
80102	TRANSPORTE MATERIAL PETREO	M3-K	2.284,91	0	1170	\$ -	
	TRANSPORTE EQUIPO COMPACTADOR	GB	0	1	400000	\$ 400.000,00	
VALOR CONTRATO:		\$ 47.512.964,00		COSTO DIRECTO		\$ 10.801.560,00	
				AIU 31.5%		\$ 3.402.491,40	
				VALOR TOTAL		\$ 14.204.051,40	
							\$ 33.308.912,60

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente se evidencia un presunto incumplimiento del objeto contractual debido a que no fueron aportados los soportes que permitan determinar la ejecución total del contrato, No se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que se realizaron obras dirigidas a realizar El Mejoramiento y Mantenimiento Rutinario de las vías Terciarias en Jurisdicción del Municipio de Roldanillo- Departamento del Valle del Cauca, mediante Contrato 325-2010 Vía Roldanillo – El Retiro

No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoría y/o supervisión: las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras, recibo a satisfacción de la comunidad.

No se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que no se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y que se indique y permita establecer con precisión las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras (El aportado no coincide con la vía visitada)

Se realizó visita Fiscal a la obra en donde no se contó con la presencia del anterior Secretario de Infraestructura LUIS FERNANDO LOPEZ, se buscó apoyo de la comunidad del sector para la ubicación de los sitios intervenidos por la Alcaldía del Municipio de Roldanillo, y que informara como se habían desarrollado las actividades en la ejecución de las obras para esto se elaboró una entrevista como consta en el acta de visita fiscal y las encuestas.

La Secretaria de Infraestructura entregó un CD donde aparecen registros fotográficos de obras realizadas en la vía que de Roldanillo conduce a la Tulia, no tienen fecha estos registros fotográficos y ni abscisado de las vía por lo que no se pudo determinar a qué contrato pertenece si a el N°216-2011 o el 325-2010.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor de **\$33.308.912,60**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 325 de 28 de octubre de 2010 fue ejecutado con Recursos de Ministerio de Hacienda-Invias se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 16 Administrativo- Fiscal

Contrato No: 357 de 2010

Objeto: “MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA”. **VIA EL RETIRO –LA PEDREGOZA**

Contratista: JOSE LUIS BENITEZ ZAPATA

Valor: \$ 32.620.366,00, con recursos Empréstito- Ministerio de Hacienda - INVIAS

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, los informes recogidos mediante entrevistas a la comunidad de estos sectores y usuarios de las vías objeto de este contrato, 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

OBJETO : “MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA”. VIA EL RETIRO - LA PEDREGOZA											
CONTRATO 357 - 2010											
DATOS DE OBRA CONTRATADA						OBRA EJECUTADA ACTA FINAL		EVALUACION CONTRALORIA			
ITEM	DESCRIPCION	UNID.	CANT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT.	V/PARCIAL	CANT. AUD.	V/UNIT. AUD.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
1	ROCERIA	Ha	4	502000	2.008.000	0,0	-	0	502000	\$ -	
2	EXCAV. VARIAS SIN CLASIFICAR	M3	20	15940	318.800	160,0	2.550.400	110	15940	\$ 1.753.400,00	
3	TUBERIA CONC. SIMPLE D=600mm	ML	25	210670	5.266.750	25,0	5.266.750	20	210670	\$ 4.213.400,00	
4	CONCRETO CLASE E(2500 PSI)	M3	30	421667	12.650.010	28,8	12.144.010	10,8	421667	\$ 4.554.003,60	
5	RELLENO PARA ESTRUCTURA	M3	16	55116	881.856	40,9	2.254.244	26	55116	\$ 1.433.016,00	
6	CONCRETO CLASE D(3000PSI)	M3	15	489530	7.342.950	11,9	5.840.093	6,5	489530	\$ 3.181.945,00	
7	ACERO DE REFUERZO GRADO 37	KG	1000	4152	4.152.000	1100,0	4.567.200	455	4152	\$ 1.889.160,00	
VALOR CONTRATO: \$ 32.620.366,00							\$ 32.620.366			\$ 17.024.924,60	
											\$ 15.595.441,40

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente se evidencia un presunto incumplimiento del objeto contractual debido a que no fueron aportados los soportes que permitan determinar la ejecución total del contrato, No se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que se realizaron obras dirigidas a realizar El Mejoramiento y Mantenimiento Rutinario de las vías Terciarias en Jurisdicción del Municipio de Roldanillo- Departamento del Valle del Cauca, mediante Contrato 357-2010 Vía El Retiro – La Pedregoza

No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoría y/o supervisión: las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras, recibo a satisfacción de la comunidad.

No se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y no se indica las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.

Se realizó visita Fiscal a la obra en donde se contó con el apoyo de la comunidad del sector para la ubicación de los sitios intervenidos por la Alcaldía del Municipio de Roldanillo, y que informara como se habían desarrollado las actividades en la ejecución de las obras para esto se elaboró una entrevista como consta en el acta de visita fiscal y las encuestas. Cabe anotar que se encontraron diferencias en las cantidades de obra ejecutadas y se debe estar atento pues uno de los muros ya presenta una fisura en el empalme con el muro antiguo y como el flujo del agua lo golpea se podría presentar volcamiento del mismo.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción Total de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte

técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor de **\$15.595.441,40**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 357 de 22 de noviembre de 2010 fue ejecutado con Recursos de Ministerio de Hacienda-Invias se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 17 Administrativo- Fiscal

Contrato No: 345 de 2010

Objeto: “MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA”. **VIA VEREDA CACERES – EL FILO**

Contratista: JOSE DIOSER HERNANDEZ

Valor: \$ 39.866.670,00, con recursos Empréstito- Ministerio de Hacienda - INVIAS

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, los informes recogidos mediante entrevistas a la comunidad de estos sectores y usuarios de las vías objeto de este contrato, 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

OBJETO : "MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS TERCARIAS EN JURISDICCION DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO, DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA". VIA CACERES - EL FILO										
CONTRATO 345 - 2010										
DATOS OBRA CONTRATADA Y ACTA DE BALANCE DE OBRAS					ACTA ESTIMADA 13 DIC 2010		EVALUACION CONTRALORIA			
ITEM	DESCRIPCION	UNID.	CANT.	V/UNIT.	CANT.	V/PARCIAL	CANT. AUD.	V/UNIT. AUD.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
1	CONCRETO CLASE D (3000 PSI)	M3	30	489530,0	14,10	6.902.373,00	0	489530,0	\$ -	
2	EXCAV. VARIAS SIN CLASIFICAR	M3	50	15940,0	258,63	4.122.562,20	215	15940,0	\$ 3.427.100,00	
3	TUBERIA CONC. SIMPLE D=600mm	ML	40	210670,0	32,40	6.825.708,00	17,4	210670,0	\$ 3.665.658,00	
4	CONCRETO CLASE E(2500 PSI)	M3	30	421667,0	20,89	8.808.623,63	11,5	421667,0	\$ 4.849.170,50	
5	RELLENO PARA ESTRUCTURA	M3	60	55116,0	96,68	5.328.614,88	55	55116,0	\$ 3.031.380,00	
	ACTIVIDADES NO PREVISTAS									
6	TRANSP. MATERIALES PETREOS	M3-K	0	1200,0	764,80	917.760,00	764,8	1200,0	\$ 917.760,00	
7	TUBERIA CONCRETO SIMPLE D=18"	ML	0	158000,0	16,00	2.528.000,00	0	158000,0	\$ -	
8	GAVIONES CALIBRE 13	M3		151369,0	16,00	2.421.904,00	16	151369,0	\$ 2.421.904,00	
9	ACERO DE REFUERZO	KG	0	4152,0	480,00	1.992.960,00	0	4152,0	\$ -	
VALOR CONTRATO: \$ 39.866.670,00						\$ 39.846.751,00			\$ 18.312.972,50	
										\$ 21.533.778,50

Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente se evidencia un presunto incumplimiento del objeto contractual debido a que no fueron aportados los soportes que permitan determinar la ejecución total del contrato, No se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que se realizaron obras dirigidas a realizar El Mejoramiento y Mantenimiento Rutinario de las vías Terciarias en Jurisdicción del Municipio de Roldanillo- Departamento del Valle del Cauca, mediante Contrato 345-2010 Vía Cáceres – El filo.

No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoria y/o supervisión: las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras, recibo a satisfacción de la comunidad.

No se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que se evidencia en el Acta Parcial cantidades de obra ejecutadas y pendientes de ejecutar, se indica las actividades

realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la ejecución de las obras por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.

Se realizó visita Fiscal a la obra en donde no se contó con la presencia del anterior Secretario de Infraestructura LUIS FERNANDO LOPEZ, se buscó apoyo de la comunidad del sector para la ubicación de los sitios intervenidos por la Alcaldía del Municipio de Roldanillo, y que informara como se habían desarrollado las actividades en la ejecución de las obras para esto se elaboró una entrevista como consta en el acta de visita fiscal y las encuestas. Se evidenciaron unas obras realizadas de mala calidad y sin especificaciones técnicas las cuales no se tuvieron en cuenta en el momento del análisis presupuestal auditado.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción Total de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos definitivos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Parcial de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor de **\$21.533.778,50**

La Administración Municipal de Roldanillo Valle suscribe contrato **No 408** El 28 de diciembre de 2010 consistente en El Mejoramiento de Alcantarillado de aguas lluvias en el Corregimiento de Tierra Blanca por valor de \$14.405.055.00 y El 20 de abril de 2011 la administración municipal suscribe contrato **No 053** consistente en la construcción del Colector de aguas lluvias en el Corregimiento de Tierra Blanca Municipio de Roldanillo por valor de \$14.212.410,00 y luego realiza un adición al contrato por valor de \$6.048.970,00 para un total ejecutado de \$20.261.380.00. Al realizar visita fiscal a las obras nos damos cuenta que tienen que ver con la misma obra Civil donde se realiza una inversión total de \$34.666.435

Teniendo en cuenta que el contrato No. 345 de 16 de noviembre de 2010 fue ejecutado con Recursos de Ministerio de Hacienda-Invias se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 18 Administrativo- Fiscal

Contrato No: 408 de 2010

Objeto: "MEJORAMIENTO DE ALCANTARILLADO DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO DEL CAUCA"

Contratista: ENRIQUE CASTRO NUÑEZ

Valor: \$ 14.405.055,00, con recursos del SGP – Agua Potable -Colectores

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, los informes recogidos mediante entrevistas a la comunidad de estos sectores objeto de este contrato, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidenció su ejecución y peor aún se cambiaron especificaciones técnicas contractuales como diámetros de tubería

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

OBJETO : "MEJORAMIENTO DE ALCANTARILLADO DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO"									
CONTRATO 408 - 2010									
DATOS DE OBRAS EJECUTADAS EN CONTRATO: N° 408-2010						EVALUACION CONTRALORIA			
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT CONT.	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT. AUD.	V/UNIT.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
10106	LOCALIZACION-REPLANTEO ACUEDUCTO-AL	ML	116	1.240	\$ 143.840,00	119	1.240	147.560	
100601	EXCAVACION TIERRA A MANO	M3	116	8.650	\$ 1.003.400,00	95	8.650	821.750	
20706	TUB PVC NOVAFORT 8" ML	ML				20	46800	936.000	
20707	TUB PVC NOVAFORT 10"	ML	116	61.790	\$ 7.167.640,00	99	61.790	6.117.210	
40165	REJILLA HIERRO D=1/2 E=1/2, 1.0x0.60MTS	UND	3	204.210	\$ 612.630,00	0	204.210	0	
80522	SARDINEL EN CONCRETO 15X15 MAS HIERR	ML	116	14.500	\$ 1.682.000,00	0	14.500	0	
100605	RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	M3	46	11.170	\$ 518.288,00	46	11.170	513.820	
100621	RELLENO TIERRA-NIVELACION	M3	46	25.880	\$ 1.200.832,00	21	25.880	543.480	
110901	COLCHON ARENA-GRAVA TUBER.	M3	14	39.690	\$ 552.485,00	10	39.690	396.900	
110113	CAJA INSPECCION 120x120 CM [CONCRETO]	UND	3	449.680	\$ 1.349.040,00	0	449.680	0	
222609	MARCO ANGULO CAJA INSP. 1.20*1.20 M	UND	3	58.300	\$ 174.900,00	0	58.300	0	
110111	CAJA INSPECCION 110x110 CM [CONCRETO]	UND				7	365050	2.555.350	
VALOR CONTRATO:					\$ 14.405.055,00	VALOR TOTAL	\$ 12.032.070,00		
									2.372.985,00

No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoría y/o supervisión: Estudios Hidrológicos, Diseño Hidráulico y el Presupuesto detallado del proyecto con sus respectivos APU, la bitácora de obra, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra realmente ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.

En la visita Fiscal a Obra realizada se contó con el acompañamiento del anterior Secretario de Infraestructura, el cual indico los sitios donde habían intervenido para la ejecución de el contrato 053-2011, al preguntársele por el contrato N° 408-2010 no recordó su ubicación precisa y su ejecución, aclaro que debía ser una continuación del otro; estos terrenos tienen un alto nivel freático lo que hace que en época de invierno se saturen los suelos y se inunden fácilmente sus viviendas, este era el sentido o la finalidad de la realización de esta obra. Explico la problemática de la zona y que tuvo que hacer un contrato adicional porque la comunidad no permitió que se conectaran a el canal en concreto existente como se pretendía consta en el acta de visita.

Se evidencia una falta de planeación de las obras pues se contrata sin tener unos estudios hidrológicos mínimos, con el cuadro de aéreas aferentes, las curvas de intensidad, frecuencia y duración de lluvias y el tiempo de concentración se realiza el Diseño hidrológico que nos calcula el caudal a drenar. Con este caudal a drenar y la topografía del terreno conoceremos el diseño hidráulico que nos indica la tubería a emplear las cajas de inspección y si fuere el caso las trampas de grasas con estos insumos ahora si podemos realizar el presupuesto de la obra detallado, con sus especificaciones técnicas, planos de diseño o al menos bosquejos se podría realizar una inversión que beneficie a la comunidad y no que la perjudique como está sucediendo en el momento con un sector de ella al quedar una obra sin terminar cerca del caserío donde al llegar estas aguas servidas y no tener hacia donde drenar ocasionan un pozo donde habitan mosquitos y su represamiento ocasiona malos olores esta situación podría ocasionar posibles epidemias como lo expresa la comunidad. Además al realizar la visita técnica Fiscal se encontró que al iniciar las obras se cambio la tubería de diámetro 10" por de 8" y no se tiene soporte técnico alguno, además se tienen diferencias entre lo contratado y lo ejecutado.

Evaluable el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras.

Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Debido a que no se da cumplimiento a especificaciones técnicas de un adecuado diseño hidráulico, la obra no tiene funcionalidad, a la fecha no se ha terminado. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total del contrato **\$14.405.055,00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 408 de 28 de diciembre de 2010 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable-Colectores se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

Hallazgo No. 19 Administrativo - Fiscal

Contrato No: 053 de 2011

Objeto: CONSTRUCCION DEL COLECTOR DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO VALLE DEL CAUCA"MEJORAMIENTO DE ALCANTARILLADO DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO DEL CAUCA"

Contratista: ENRIQUE CASTRO NUÑEZ

Valor: \$ 14.212.410,00

Valor Contrato adicional: \$6.048.970,00

Valor total: \$20.261.380,00, con recursos del SGP – Agua Potable - Saneamiento

Supervisor: Luis Fernando López Gómez

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución, los informes recogidos mediante entrevistas a la comunidad de estos sectores objeto de este contrato, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución y peor aún se cambiaron especificaciones técnicas contractuales como diámetros de tubería

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

OBJETO : CONSTRUCCION DEL COLECTOR DE AGUAS LLUVIAS EN EL CORREGIMIENTO DE TIERRA BLANCA DEL MPIO ROLDANILLO - VALLE												
CONTRATO 053 -2011												
DATOS DE OBRAS DEL CONTRATO: N° 053-2011						ADICIO	ACTA FINAL			EVALUACION CONTRALORIA		
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT CONT	V/UNIT.	V/TOTAL	CANT. ADIC	CANT TOTAL	V/TOTAL	CANT AUD.	V/UNIT.	V/TOTAL AUD.	PRESUNTO DETRIMENTO
10106	LOCALIZACION-REPLANTEO ACUED	ML	70	1.240	\$ 86.800	60	130	\$ 161.200	106	1.240	131440,0	
100601	EXCAVACION TIERRA A MANO	M3	70	8.650	\$ 605.500	60	130	\$ 1.124.500	89,6	8.650	775040,0	
10111	RETIRO TUBERIA EXISTENTE 14" A 24"	ML	0	13650		42	42	\$ 573.300	42	13650	573300,0	
20707	TUB PVC NOVAFORT 14"	ML	70	114.445	\$ 8.011.150	0	70	\$ 8.011.150	55,5	114.445	6351697,5	
40165	REJILLA HIERRO D=1/2 E=1/2, 1.0x0.6	UND	4	204.210	\$ 816.840	3	7	\$ 1.429.470	0	204.210	0,0	
100605	RELLENO MATERIAL SITIO MANUAL	M3	64	11.170	\$ 714.880	0	64	\$ 714.880	41	11.170	457970,0	
100621	RELLENO TIERRA-NIVELACION M3	M3	44	25.880	\$ 1.138.720	35	79	\$ 2.044.520	13	25.880	336440,0	
110901	COLCHON ARENA-GRAVA TUBER. M	M3	10	39.690	\$ 396.900	8	18	\$ 714.420	9	39.690	357210,0	
110113	CAJA INSPECCION 120x120 CM [CON	UND	3	449.680	\$ 1.349.040	3	6	\$ 2.698.080	0	449.680	0,0	
222609	MARCO ANGULO CAJA INSPEC. 1.20	UND	4	58.300	\$ 233.200	3	7	\$ 408.100	0	58.300	0,0	
150607	TRAMPA GRASAS CONCRETO 3.100	UND	1	409.700	\$ 409.700	2	3	\$ 1.229.100	2	409.700	819400,0	
20708	MANO DE OBRA INSTALADA TUBERIA	ML	0			60	60	\$ -	0		0,0	
20708	TUB PVC NOVAFORT 12"	ML							50,5	87216	4404408,0	
110111	CAJA INSPECCION 110x110 CM [CON	UND							4	365050	1460200,0	
VALOR CONTRATO INICIAL:					\$ 14.212.410	V. FINAL	\$ 20.261.380			\$ 15.667.105,50		
												\$ 4.594.274,50

No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoría y/o supervisión: Estudios Hidrológicos, Diseño Hidráulico y el Presupuesto detallado del proyecto con sus respectivos APU, la bitácora de obra, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra realmente ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras. En la visita Fiscal a Obra realizada se contó con el acompañamiento del anterior Secretario de Infraestructura, el cual indico los sitios donde habían intervenido para la ejecución de este contrato 053-2011 explicó la problemática y que toco hacer un contrato adicional por que la comunidad no permitió que se conectaran a el canal en concreto como consta en el acta de visita.

Se evidencia una falta de planeación de las obras pues se contrata sin tener unos estudios hidrológicos mínimos, con el cuadro de aéreas aferentes, las curvas de

intensidad, frecuencia y duración de lluvias y el tiempo de concentración con estos datos se realiza el Diseño hidrológico que nos calcula el caudal a drenar. Con este caudal a drenar y la topografía del terreno conoceremos el diseño hidráulico que nos indica la tubería a emplear las cajas de inspección y si fuere el caso las trampas de grasas con estos insumos ahora si podemos realizar el presupuesto de la obra detallado, con sus especificaciones técnicas, planos de diseño o al menos bosquejos se podría realizar una inversión que beneficie a la comunidad y no que la perjudique como está sucediendo en el momento con un sector de ella al quedar una obra sin terminar cerca del caserío donde al llegar estas aguas servidas y no tener hacia donde drenar ocasionan un pozo donde habitan mosquitos y su represamiento ocasiona malos olores esta situación podría ocasionar posibles epidemias como lo expresa la comunidad. Además al realizar la visita técnica Fiscal encontramos errores gravísimos constructivos como el pasar de una tubería de diámetro de 14" a una de menor de 12" esto hace que se genere estanqueidad en las tuberías y sedimentación de arena y lodo aunado a la ausencia de rejillas en las cajas de inspección.

El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución de las obras el día de la visita fiscal, la información verbal de la comunidad lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidenció su ejecución.

Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.

Debido a que no se da cumplimiento a especificaciones técnicas de un adecuado diseño hidráulico, la obra no tiene funcionalidad, a la fecha no se ha terminado. Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total del contrato **\$20.261.380,00**

Teniendo en cuenta que el contrato No. 053 de 20 de abril de 2011 fue ejecutado con Recursos de SGP Agua Potable Saneamiento se dará traslado del presente informe a la Contraloría General de la República.

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

Las obras ejecutadas por el municipio en el Sector de Infraestructura Saneamiento Agua Potable y Colectores de aguas lluvias no tenían aplicabilidad directa para mitigar los problemas ocasionados por la ola invernal ya que estas habían sido predeterminadas con anterioridad como se evidenció en las encuestas realizadas a la comunidad, concluyendo que la medida declarada a través de urgencia manifiesta no fue efectiva para la atención de emergencia por ola invernal.

Se evidenció que las obras contratadas en el Sector de Infraestructura vial cuya fuente de financiación son recursos de Colombia Humanitaria están suspendidas por falta de planeación y de unos estudios y diseños previos a la ejecución de las obras como es el caso de los puentes, generando perjuicio a la comunidad debido a que la movilidad no ha sido restablecida en su totalidad.

Se evidenció que las obras contratadas en el Sector de Infraestructura vial cuya fuente de financiación con recursos del empréstito - INVIAS y del SGP se encuentran en mal estado.

En el sector de Infraestructura Saneamiento Agua Potable y Colectores las obras contratadas se encuentran sin terminar, inconclusas y de mala calidad, la comunidad se encuentra afectada. Esta situación quedó documentada a través de las encuestas realizadas en las visitas fiscales.

Por todo lo anterior se concluye que lo invertido para la Ola Invernal NO CUMPLIO con el fin de solucionar realmente la problemática.



CONTRALORIA
DEPARTAMENTAL
DEL VALLE DEL CAUCA

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Anexo 1. Cuadro resumen de Hallazgos

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
1	La administración Municipal de Roldanillo no cuenta con un mapa de riesgo ni plan de contingencia ni acciones correctivas de protección, conservación y recuperación por parte del Comité Local de Emergencias “CLOPAD”, situación que desencadenó que ante el fenómeno de ola invernal no se cuenten con recursos suficientes para afrontar la emergencia y las situaciones presentadas. No se observó ninguna inversión en lo relacionado con la revisión y puesta en marcha del Plan Municipal de gestión del riesgo, no se da a conocer la existencia de un PLEc durante los años 2010 y 2011; por falta de compromiso y voluntad administrativa en un proyecto fundamental en la planificación de la gestión del riesgo municipal, conllevó a que el municipio realizara inversiones que no apuntaban a solucionar problemas ocasionados por la ola invernal	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X				
2	En lo que respecta al contrato de obra No. 176 de 2010, se ejecuta con Recursos de INVIAS-Obras de Emergencia 2009 – Convenio 2422/2009 por Valor de \$184.919.830.00 el cual se celebró amparado bajo la Declaratoria de Urgencia Manifiesta Decreto 028 del 15 de abril 2010, se evidencia un presunto incumplimiento a la ley debido a que se suscribió el convenio el 12 noviembre del 2009 y la administración tuvo mas de 4 meses para iniciar por lo menos la parte precontractual como se evidencia	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X	X			

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>en los oficios que se cruzaron alcalde y Director de INVIAS, tiempo más que suficiente para adelantar un proceso de selección acorde con el valor del contrato.</p> <p>Contratos N° 176-2010: No se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que se realizaron obras dirigidas a realizar ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACION DE VIAS TERCARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA. No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que se evidencian en los informes de interventoria y/o supervisión Bitácora, pre actas, cantidades de obra, seguimiento fotográfico y actas de comité de Interventoria, un bosquejo a mano alzada de las vías intervenidas y puntos que nos hacen referencia a la ubicación de obra.</p> <p>Contrato de Interventoria N° 337-2010: No se evidencio el expediente del contrato en comento, cuyo objeto era INTERVENTORÍA ADMINISTRATIVA, TÉCNICA Y FINANCIERA DE ATENCION DE OBRAS DE EMERGENCIA PARA LA REHABILITACION DE VIAS TERCARIAS DEL MUNICIPIO DE ROLDANILLO EN EL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA, pero</p>							

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N O.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	en las actas de Comité de INVIAS aparece el Contratista Ing. ALVARO JOSE HOLGUIN VALLEJO, firmando como Interventor de las obras. Y luego se tiene el Contrato de Interventoría N° 127-2011 que tiene el mismo objeto y contratista que los referentes del contrato 337-2010 para ser ejecutados en 8 días.							
3	<p>El Gobierno Municipal establece la Urgencia Manifiesta por medio de los siguientes Decretos:</p> <p>Vigencia 2010:</p> <ul style="list-style-type: none"> Decreto 028 del 15 de abril 2010 Decreto 053 del 30 septiembre 15 2010 Decreto 067 del 09 de Noviembre 2010 <p>Vigencia 2011:</p> <ul style="list-style-type: none"> Decreto 037 del 18 de abril 2011 Decreto 040 del 27 de abril 2011 Decreto 048 del 30 de mayo 2011 Decreto 099 del 07 de diciembre 2011 <p>Motivados en las actas del comité del CLOPAD", las cuales no detalla o hace referencia específica de las obras que se iban a ejecutar en el municipio, solo enuncia las zonas afectadas por la ola invernal de una manera general y no relaciona el objeto de los contratos además no cuantifica un valor de presupuesto aproximado.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X				
4	En el Municipio de Roldanillo se evidenció que no se realiza un control y seguimiento documental adecuado a la contratación que suscribe, no existe un responsable directo entre las diferentes	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X				

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	Secretarías de realizar seguimiento al procedimiento contractual. No dando cumplimiento a la Ley 594 del 2000 Existen Manual de Contratación y Manual de interventoría, que no se encuentran actualizados o no se les da la aplicabilidad correspondiente							
5	En los expedientes de los contratos se evidenció que la interventoría es deficiente por cuanto no permite establecer el seguimiento en la ejecución contractual, por las siguientes razones: <ul style="list-style-type: none"> No se evidencia documentos que permitan conocer los avances reales del contrato, como actas parciales, Informes de Interventoría. No se evidencia las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos, recibo a satisfacción de la comunidad. 	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X				
6	El 31 de diciembre de 2010 la administración suscribe contrato No 429 de PRESTACION DE SERVICIOS para la elaboración de diseños y dirección técnica para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro, por la suma de \$ 14.200.000.	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.				X	\$ 14.200.000,00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>La supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas Primera y segunda del contrato ya que revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a un relato de lo ejecutado, no se detallan aspectos administrativos, técnicos y económicos como:</p> <ul style="list-style-type: none"> • No se evidencia documento de seguimiento al gasto del anticipo. • No se aportan los Estudios de suelos, Pruebas y Ensayos de laboratorio de los concretos utilizados. • No se evidencio las memorias de cálculo Estructural para el tanque de almacenamiento y el Diseño hidráulico del sistema de tratamiento de Agua potable que se proyecta en la comunidad de Cajamarca y San Isidro. • No se presenta un presupuesto del proyecto con sus respectivos análisis unitarios y el desglose de los mismos en Mano de obra, materiales, gastos de administración. • No se presentan informes por parte del 			x				

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>contratista semanales de las actividades desarrolladas en obra y no presentan un cronograma de ejecución se evidencia la carencia de un Ingeniero residente en la obra.</p> <ul style="list-style-type: none"> No aportan los planos y/o diseños definitivos de cada una de las obras ejecutadas. La inexistencia de la bitácora de obra que debe reflejar ampliamente situaciones que permitan definir lo acontecido en la ejecución de las obras y sus modificaciones. El registro fotográfico aportado es muy deficiente (4 fotos) y no permite visualizar ampliamente lo acontecido en el desarrollo de las obras. <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de los Diseños y Dirección técnica para la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la elaboración de dichos estudios o proyectos preliminares de los mismos.. Más aun se logra constatar mediante Acta de visita Fiscal – entrevista que la documental probatoria referida no</p>							

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N O.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	obra en los archivos de la Administración municipal.							
7	<p>El contrato No 421 del 30 de diciembre de 2010 de PRESTACION DE SERVICIOS consistente únicamente en mano de obra para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro por valor de \$19.500.000.00</p> <p>Examinado el referido contrato se comprueba la inexistencia de informes de actividades que registre labores realizadas en la ejecución de la obra que nos ocupa. No se evidencia programación de jornadas, supervisión y/o sugerencias a las mismas por parte de la Dirección de obra y Supervisión</p> <p>Se realizó una inversión que no atendió la necesidad primaria de la comunidad de mejorar el servicio del Acueducto comunitario del corregimiento de Cajamarca mediante la construcción de un tanque de almacenamiento y la extensión de redes nuevas hasta la vereda de San Isidro y mejorara las condiciones de servicio a el corregimiento de Cajamarca, por lo tanto la inversión realizada no cumplió su fin ya que se encontró una obra sin terminar y de mala calidad sin que garantice en un futuro su funcionalidad, sin realizar las pruebas técnicas respectivas para garantizar la calidad de la obra y poder dar así el servicio a la comunidad, según ellos mismos si el tanque no tuviera fisuras estaríamos hablando de un proyecto realizado en un 30% Lo que corrobora falta de planeación</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X	X		X	\$19.500.000.00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	contrariando los principios de eficacia y eficiencia en la inversión. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista..... Que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.							
8	<p>El contrato No 428 del <u>31 de diciembre de 2010</u> consistente en la compra de suministro de materiales para la construcción del TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA en el Corregimiento de Cajamarca Vereda San Isidro, por valor de \$ 21.638.218.</p> <p>Del presente contrato se evidencia una falta de planeación de las obras pues se contrata el suministro de unos materiales para la construcción de un tanque sin tener un presupuesto detallado de obra y sus especificaciones técnicas, además el mismo día que se contrata la Dirección Técnica y los diseños para la misma construcción. Encontramos deficiencia en las labores de Dirección de obra, Interventoría y supervisión de obras.</p> <p>Por todas las deficiencias técnicas encontradas y citadas en el anterior hallazgo N° 7 y en el actual se evidencio que la supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas Primera – Objeto: “SUMINISTRO DE MATERIALES PARA LA CONSTRUCCIÓN DEL TANQUE DE ALMACENAMIENTO DE AGUA EN EL CORREGIMIENTO DE CAJAMARCA - VEREDA “SAN ISIDRO” cuya descripción,</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$ 21.638.218,00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	referencia, cantidad, condiciones técnicas y de calidad que se indican en la oferta no se evidencio en la cotización de 2 folios que aparece en el expediente. Cabe aclarar que la cotización se da en la etapa pre-contractual y la factura en la etapa contractual, de no suministrarse se estaría incumpliendo el Código de Comercio Art, 774 y los Art. 621 y 617 del Estatuto Tributario y la cláusula Séptima – SUPERVISIÓN , ya que revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a recibir a entera satisfacción el objeto del contrato de suministro de materiales N°428-2010 dándolo por terminado y con cumplimiento del 100% en el termino de 1 día, pues se firmo el acta de recibo final el mismo día del acta de inicio 7 de enero del 2011.							
9	El 29 de junio de 2011 la administración municipal suscribe contrato No 271 consistente en la compra de suministro de materiales para la construcción unos ítems nuevos de los acueductos rurales de la Vereda San Isidro por valor de \$ 12.875.900. El presupuesto del Tanque de Almacenamiento enterrado de Agua para el corregimiento de Cajamarca fue elaborado con los precios Referente del Departamento del Valle del Cauca Decreto 0532 de mayo 2010 y con base en sus APU - análisis unitarios, se presupuesto los correspondiente materiales para la construcción del TANQUE DE	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$12.875.900,00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	ALMACENAMIENTO DE AGUA para el acueducto del Corregimiento de Cajamarca - Vereda San Isidro. (Ver Anexo). Al realizar el respectivo análisis y confrontación de los materiales suministrados en los dos contratos N° 428-2010 y 271-2011 se encontró que no se presentan Informes del Director de la obra y/o Supervisor que permitan evidenciar las compras realizadas. Cabe anotar que no existe evidencia de la entrega del producto objeto de los contratos en un acta de recibido por parte de la comunidad o del almacenista de la obra o del Ingeniero residente o Director de las obras y no se explica el porqué de este suministro una vez que los contratos de la mano de obra de la construcción del Tanque de almacenamiento del Acueducto de la vereda San Isidro y la Dirección de obra fueron recibidos por la supervisión en los meses de marzo y abril del 2011. Lo que demuestra que no existió ningún tipo de control en el suministro y que no se evidencia el cumplimiento y eficacia en la inversión por tanto se determina un presunto detrimento patrimonial							
10	Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente: En el hallazgo se evidencio que la supervisión realizada no dio cumplimiento a las obligaciones contraídas por el contratista en las cláusulas Primera – Objeto: APOYAR LA ADQUISICION DE COMBUSTIBLE (ACPM) PARA LA MAQUINARIA QUE SE UTILAZARA EN LOS TRABAJOS DEL DIQUE DE CONTENCIÓN SOBRE EL RIO CAUCA,	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$ 148.640.000.00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	CON OCASION DE LA EMERGENCIA INVERNAL, cuya descripción, referencia, cantidad, condiciones técnicas y de calidad que se indican en la oferta no se evidencio en la propuesta de 3 folios que aparece en el expediente y la clausula Segunda – CONTROL EN LA EJECUCION DEL PRESENTE CONTRATO y la clausula Decima Primera – OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA ya que revisados los soportes para el recibo del objeto contractual encontramos que los informes de Supervisión son deficientes y no reflejan ampliamente la ejecución del contrato, se limita solo a recibir a entera satisfacción el objeto del contrato de suministro N°129-2011 a partir del 17 de mayo del 2011 hasta el 1 de Junio del 2011, fecha en que supuestamente se agoto el presupuesto asignado para la presente contratación y se firmo el acta de recibo final.							
11	Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente: Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo una Prestación de Servicio dirigido a realizar el Mantenimiento de los	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$15.000.000.00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>colectores de aguas lluvias y manejo de aguas lluvias en el Cerro de las Tres Cruces, en el Municipio de Roldanillo, no se evidencia informe por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que no se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y que se indique y permita establecer con precisión las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras. En la visita Fiscal a la Obra realizada se conto con el acompañamiento del anterior Secretario de Infraestructura, Sr Luis Fernando López Gómez el cual indico los sitios donde habían intervenido para la ejecución de este contrato en el Cerro de las Tres Cruces donde describió la problemática de la zona y lo difícil que es el manejo de aguas lluvias que bajan por el camino que conduce al Cerro de las Tres Cruces, como aparece en el registro fotográfico tomado ese día. No se evidencio los colectores de agua lluvia intervenidos.</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero</p>							

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.							
12	<p>Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo una Prestación de Servicio en alquiler de Retroexcavadora para Retiro de derrumbes y que nos indique los sitios intervenidos, no se evidencia Informe del Contratista de la programación de actividades avalada por el Supervisor, los M3 removidos, las horas trabajadas por el equipo contratado, sus costos o valores unitarios pagados ya sea por M3 removido u Hora trabajada.</p> <p>No se pudo realizar la visita Fiscal a la Obra por un derrumbe de grandes proporciones que tiene la vía cerrada.</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$10.607.488.00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.							
13	<p>Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente: Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo una Prestación de Servicio en alquiler de Retroexcavadora para Retiro de derrumbes y que nos indique los sitios intervenidos, no se evidencia Informe del Contratista de la programación de actividades avalada por el Supervisor, los M3 removidos, las horas trabajadas por el equipo contratado, sus costos o valores unitarios pagados ya sea por M3 removido u Hora trabajada.</p> <p>No se pudo realizar la visita Fiscal a la Obra por un derrumbe de grandes proporciones que tiene la vía cerrada.</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$11.392.512,00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>Evaluated the contract in mention se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.</p> <p>Por lo anteriormente anotado nos determina un presunto detrimento patrimonial al Estado por el valor Total de lo pactado Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente:</p> <p>Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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 ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo una Prestación de Servicio en alquiler de Retroexcavadora para Retiro de derrumbes y que nos indique los sitios intervenidos, no se evidencia Informe del Contratista de la programación de actividades avalada por el Supervisor, los M3 removidos, las horas trabajadas</p>							

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>por el equipo contratado, sus costos o valores unitarios pagados ya sea por M3 removido u Hora trabajada.</p> <p>No se pudo realizar la visita Fiscal a la Obra por un derrumbe de grandes proporciones que tiene la vía cerrada.</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.</p>							
14	<p>Se determina un presunto detrimento por el valor total de la inversión fundamentado en lo siguiente: Del presente contrato, una vez revisada la carpeta de su expediente 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, ya que no se presentan Informes que permitan evidenciar el desarrollo de las actividades y donde conste que hubo una Prestación de Servicio</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$23.000.000,00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N O.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	dirigido a realizar el Mantenimiento y Recuperación de la Vía que conduce de Roldanillo a la vereda El Retiro, consistente en la Excavación de 325 M3, aplicación de 325 Metros de material de Sub-base-afirmado y aplicación de 110 M3 de Asfalto (Reparqueo) con el fin de atender y proteger a las familias durante las emergencias originadas por la Ola Invernal, no se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que no se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y que se indique y permita establecer con precisión las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.							
15- 14	No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoría y/o supervisión: las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$33.308.912,60

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N O.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras, recibo a satisfacción de la comunidad.</p> <p>No se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que no se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y que se indique y permita establecer con precisión las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal</p>							
16-12	No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los							

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>informes de interventoría y/o supervisión: las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras, recibo a satisfacción de la comunidad.</p> <p>No se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que se evidencia en el Acta final cantidades de obra ejecutadas y no se indica las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la prestación del servicio por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción Total de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$15.595.441,40

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N O.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.							
17- 13	<p>No se evidencia en sus respectivos expedientes documentos que nos informe la localización de las obras por medio de un abscisado o referencia de su ubicación. Cabe anotar que no se evidencia en los informes de interventoría y/o supervisión: las memorias de las cantidades de obra liquidadas, no aportan análisis de precios unitarios, especificaciones Técnicas, planos y/o bosquejos de las áreas intervenidas que permitan establecer con precisión las actividades y las cantidades de obra ejecutadas, registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras, recibo a satisfacción de la comunidad.</p> <p>No se evidencia informes por parte del Contratista de la programación de las actividades a realizar y con qué recurso humano cuenta para ello, sitios a intervenir y aval del Supervisor. Cabe anotar que se evidencia en el Acta Parcial cantidades de obra ejecutadas y pendientes de ejecutar, se indica las actividades realizadas y los precios unitarios pagados de las mismas, tampoco se pudo verificar la ejecución de las obras por medio de los registros fotográficos antes, durante y después de ejecución de obras.</p> <p>Se realizo visita Fiscal a la obra en donde no se conto con la presencia del anterior Secretario de Infraestructura LUIS FERNANDO LOPEZ, se busco</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$21.533.778,50

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>apoyo de la comunidad del sector para la ubicación de los sitios intervenidos por la Alcaldía del Municipio de Roldanillo, y que informara como se habían desarrollado las actividades en la ejecución de las obras para esto se elaboro una entrevista como consta en el acta de visita fiscal y las encuestas y se constato de obras realizadas de mala calidad y sin especificaciones técnicas las cuales no se tuvieron en cuenta en el momento del análisis presupuestal</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción Total de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos definitivos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Parcial de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.</p>							
18-10	<p>La Administración Municipal de Roldanillo Valle suscribe contrato No 408 <u>El 28 de diciembre de 2010</u> consistente en El Mejoramiento de Alcantarillado de aguas lluvias en el Corregimiento de Tierra Blanca por valor de \$14.405.055.00</p> <p>El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el</p>	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$14.405.055.00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	sitio de ejecución, los informes recogidos mediante entrevistas a la comunidad de estos sectores objeto de este contrato, lo que determina que algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución y peor aún se cambiaron especificaciones técnicas contractuales como diámetros de tubería Evaluado el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.							
19- 11	El 20 de abril de 2011 la administración municipal suscribe contrato No 053 consistente en La construcción del Colector de aguas lluvias en el Corregimiento de Tierra Blanca Municipio de Roldanillo por valor de \$14.212.410,00 y luego realiza un adición al contrato por valor de \$6.048.970,00 para un total ejecutado de \$20.261.380.00. Al realizar visita fiscal a las obras nos damos cuenta que tienen que ver con la misma obra Civil ejecutada en la vigencia C 408-2010 Se evidencia una falta de planeación de las obras pues se contrata sin tener unos estudios hidrológicos	La entidad no ejerció Derecho de Contradicción.	El Hallazgo queda en firme.	X			X	\$20.261.380,00

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO
Vigencia 2010 - 2011

N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>mínimos, con el cuadro de aéreas aferentes, las curvas de intensidad, frecuencia y duración de lluvias y el tiempo de concentración se realiza el Diseño hidrológico que nos calcula el caudal a drenar. Con este caudal a drenar y la topografía del terreno conoceremos el diseño hidráulico que nos indica la tubería a emplear las cajas de inspección y si fuere el caso las trampas de grasas con estos insumos ahora si podemos realizar el presupuesto de la obra detallado, con sus especificaciones técnicas, planos de diseño o al menos bosquejos se podrá realizar una inversión que beneficie a la comunidad y no que la perjudique como está sucediendo en el momento con un sector de ella al quedar una obra sin terminar cerca del caserío donde al llegar estas aguas servidas y no tener hacia donde drenar es un pozo de mosquitos y de malos olores y posibles epidemias como lo expresa la comunidad. Además al realizar la visita técnica Fiscal encontramos errores gravísimos constructivos como el pasar de una tubería de diámetro de 14" a una de menor de 12" esto hace que se genere estanqueidad en las tuberías y sedimentación de arena y lodo aunado a la ausencia de rejillas en las cajas de inspección.</p> <p>El presente presunto hallazgo fiscal fue determinado teniendo en cuenta las mediciones tomadas en el sitio de ejecución de las obras el día de la visita fiscal, la información verbal de la comunidad lo que determina que algunas actividades fueron pagadas</p>							

AUDITORIA ESPECIAL OLA INVERNAL MUNICIPIO DE ROLDANILLO Vigencia 2010 - 2011								
N o.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO				
				A	D	P	F	\$ DAÑO PATRIMONIAL
	<p>en mayor cantidad y otras no se evidencio su ejecución.</p> <p>Evaluated el contrato en mención se observa la inexistencia de documentación que soporte la construcción de la obra civil. No existe documento alguno que contenga memorias y/o cálculos que den cuenta de la ejecución de dichas obras. Únicamente se evidencia actas de recibo Final de Obra, pero ningún soporte técnico que respalde el cumplimiento de la obligación contractual. Más aun se logra constatar mediante acta de visita fiscal - entrevista que la documental probatoria referida no obra en los archivos de la Administración municipal.</p>							
TOTAL PRESUNTOS HALLAZGOS Y CONTROL DE ADVERTENCIA				19	2	0	14	\$381.958.685,50