

125-19.64

Santiago de Cali.

Doctor

HERIBERTO CABAL AGUILAR

Alcalde

Municipio de Riofrio

Presente

2023-10-18 09:08:00

CONTRALORIA

CLASECORRESP.: REVISIONES

ASUNTO: REMISION INFORME FINAL DC-05-2023 CAC

N° FOLIO: 30

DESTINATARIO: HERIBERTO CABAL AGUILAR

2023002956

REMITENTE: DOPCIUDADANA

DEPENDENCIA: DIR.OP. PARTICIPACION CIUDADANA

CREADO POR: CLARAINES

AL CONTESTAR CITE ESTE No.: 2023002956

ENVIADO

Email: contactenos@rioerio-valle.gov.co



notificacionjudicial@rioerio-valle.gov.co

Asunto: Remisión Informe Final Denuncia Ciudadana DC-05-2023 CACCI 4257 y SIA ATC 2620210000875 del 20/12/2022.

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes el Informe Final de la Denuncia Ciudadana identificada bajo el radicado DC-05-2023, en el cual se generaron tres (3) hallazgos con incidencia administrativa y un beneficio al control fiscal como se describe a continuación.

CUADRO DE RESUMEN DE HALLAZGOS DENUNCIA DC-05-2023 MUNICIPIO DE RIOFRIO						
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Beneficio al control fiscal
1	3	0	0	0	0	\$62.227.358


LIGIA STELLA CHAVES ORTIZ
Contralora Departamental del Valle del Cauca.

	Nombre	Cargo	Firma
Proyectó	Robinson Suarez Barco	Profesional Universitario	
Revisó	Pedro Pablo Parales Pérez	Director Operativo de Participación Ciudadana (e)	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigente y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.



HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental del Valle del Cauca

Ligia Stella Chaves Ortiz

Directora Operativa de Participación Ciudadana

María Leonor Cruz Rivera

Alcalde Municipio de Riofrio

Heriberto Cabal Aguilar

Equipo Auditor:

**Alvaro Castillo Jiménez
María Stella Maya Álvarez**

Tabla de contenido

1	INTRODUCCIÓN.....	4
2	ALCANCE DE LA VISITA	4
3	LABORES REALIZADAS.....	5
4	RESULTADO DE LA VISITA.....	7
4.1	Localización del proyecto.	7
4.2	Contrato de obra No. 134-2020.....	8
4.2.1	Contextualización.....	9
4.2.2	Etapas precontractual.....	9
4.2.3	Análisis financiero del contrato.....	9
4.2.4	Ejecución contractual.....	10
4.3	Contrato de interventoría 135-2020.....	17
4.4	Contrato de obra No. 160-2020.....	18
4.4.1	Contextualización.....	19
4.4.2	Etapas precontractual.....	19
4.4.3	Análisis financiero del contrato.....	20
4.4.4	Ejecución contractual.....	20
5	CONCLUSIONES	24
6	ANEXOS.....	25
6.1	Cuadro Resumen de HALLAZGOS	26
7	REGISTRO FOTOGRAFICO	27

1 INTRODUCCIÓN

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en uso de las facultades establecidas en la Ordenanza 122 de agosto 14 de 2001, modificada por la Ordenanza N°500 del 07 de diciembre de 2018, Manual de Funciones y de Requisitos de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, procede a emitir informe respecto de la denuncia con radicación interna CACCI 4257 del 20 de diciembre de 2023 a la DC-05-2023 , en el cual se informa:

"(...)“me dirijo respetuosamente a ustedes por las diferentes irregularidades en dicho contrato, construcción fase I y II de parque biosaludable y espacio para la recreación y el deporte barrio el Lago en el municipio de Rio frío departamento Valle del Cauca, cabecera municipal, se hizo una inversión en el año 2021, dividido en dos fases, por valor de \$425.628.689 e interventoría por valor \$19.061.340 número de contrato fase I 134 fase II 160.

1. No era ni es apto invertir en dicho terreno por encontrarse en zona de alto riesgo “al lado del rio Riofrio”

2. La inversión no justifica lo que se hizo, ya que la cancha existía y solo fue unas gradas, el encierro en malla, la caceta que se ve en la fotografía y una berma en el entorno de la cancha ...”

2 ALCANCE DE LA VISITA

Dentro del trámite inicial dispuesto por la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, se observó la necesidad de practicar visita técnica de campo, para la atención de la denuncia ciudadana DC-05-2023, a fin de verificar las acciones, trabajos realizados y operatividad en la ejecución de los siguientes contratos:

Contrato de obra N° 134-2020 con fecha de suscripción el 3 de septiembre de 2020.

Objeto: *“Construcción Fase 1 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrio, departamento del valle del Cauca.”.*

Valor inicial: \$317.648.443.53.

Contrato de Interventoría N°135-2020 con fecha de suscripción 7 de septiembre de 2020.

Objeto: *“Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera y Ambiental para la Construcción Fase 1 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrio, departamento del valle del Cauca.”*

Valor inicial: \$15.249.144.

Contrato de obra N° 160-2020 con fecha de suscripción el 3 de diciembre de 2020.

objeto: *“Construcción Fase 2 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el*

deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrío, departamento del valle del Cauca.”
Valor inicial: \$107.980.246,11.

3 LABORES REALIZADAS

La Dirección Operativa de Control Fiscal en conjunto con la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, efectuaron el análisis a la denuncia ciudadana, radicada bajo la partida DC-05-2022 y a los anexos allegados con la misma, evidenciando la necesidad del apoyo técnico de un Ingeniero Civil, quien realizó visita fiscal, con el fin de corroborar la calidad y ejecución de la obra, haciendo énfasis en el cumplimiento de la función que le corresponde a la Contraloría Departamental del Valle y a los resultados que de ella se derivan en procura de un mejor bienestar de la población del municipio de Riofrío - Valle.

Se recaudó la evidencia documental que a continuación se relaciona:

Contrato de obra N° 134-2020

ACTA DE ADJUDICACION
ACTA DE INICIO Y POLIZAS
ACTA DE LIQUIDACION
ACTA DE PAGO 1 Y COMPROBANTE DE EGRESO
ACTA DE PAGO FINAL Y COMPROBANTE DE PAGO
ACTA DE RECIBO DE PROPUESTAS
ACTO DE ADJUDICACION
ACTO DE APERTURA
ADENDA # 1
ANALISIS DEL SECTOR
APROBACION DE POLIZAS
AVISO CONVOCATORIA
AVISO
CONTRATO
ESTUDIOS PREVIOS
INFORME DE EVALUACION
INFORME DE INTERVENTORIA PARA PAGO 1
INFORME FINAL DE OBRA Y MEMORIAS DE CALCULO
INFORME INTERVENTORIA PARA PAGO FINAL
OBSERVACIONES
QUICER INFORME DE OBRA Y MEMORIA DE CANTIDADES
PAGO 3 Y COMPROBANTE DE EGRESO
PAGO FINAL
PLIEGO DEFINITIVOS
PLIEGO
PRIMER INFORME DE OBRA Y MEMORIA DE CALCULO
propuesta economica
propuesta
RESPUESTA OBSERVACIONES
SEGUNDO INFORME DE INTERVENTORIA PARA SEGUNDO PAGO
SEGUNDO INFORME DE OBRA Y MEMORIA DE CANTIDADES
TERCER INFORME DE INTERVENTORIA PARA EL TERCER PAGO

Contrato de Interventoría N°135-2020

ACTA DE INICIO

Acta de liquidación

ANÁLISIS DEL SECTOR

anticipo

COMUNICADO DE ACEPTACIÓN

contrato, polizas y aprobación de polizas

ESTUDIOS PREVIOS

informe de interventoría final y memoria...

informe final de supervisión, acta de pag...

INVITACION

memoria de cálculo 2 de pago final

OBSERVACION DE RESPUESTA

OBSERVACIONES Y RESPUESTAS

OFERTA COMPLETA

RESPUESTA OBSERVACIÓN INFORME DE ...

Contrato de obra N° 160-2020

ACTA DE LIQUIDACION

ACTA DE PAGO FINAL

ACTA DE RECIBO E PROPUESTAS Y CIERRE

ACTO DE ADJUDICACION

ACTO DE APERTURA

ANÁLISIS DEL SECTOR

aprobación de polizas

AVISO

CONSTANCIA DE OBSERVACIONES

CONTRATO Y ACTA DE INICIO

ESTUDIOS PREVIOS

Informe contratante pago 1

INFORME DE EVALUACION

Informe Superv. Final, Acta de Pago y Co...

informe del contratista, memorias de cal...

LOCALIZACION

MANIFESTACION DE INTERES Y LISTA DE ...

Pago 1 Informe de superv. acta de pago 1...

PAGO 1

Se reconoció los lugares intervenidos y el adelanto de los trabajos ejecutados, por lo cual una vez analizados, quedan registrados en las actas de visita técnica.

Se realizó la evaluación y análisis de todos los folios contenidos en la carpeta del contrato mencionado anteriormente del municipio de Riofrio; se conoció quien tuvo las labores de interventoría, Consorcio Interventorías y Consultoría 2019.

Se efectuaron las visitas fiscales en las zonas relacionadas directamente con el desarrollo del contrato, lo que permitió realizar la calificación y cuantificación de las actividades; además de comparar los valores de las actividades del presupuesto con el listado de precios de la Gobernación decreto No. 1-3-1583 del 7 de octubre de 2020. Todo esto con el fin de avocar conocimiento, concluir y certificar la trazabilidad de cada una de las actuaciones y documentos que las respaldan.

4 RESULTADO DE LA VISITA

4.1 LOCALIZACIÓN DEL PROYECTO.

La ubicación del proyecto se encuentra en la cabecera principal, específicamente en el la cabecera municipal, Municipio de Riofrio Valle.

Ilustración No. 1. Localización parque Biosaludable– Riofrio Valle

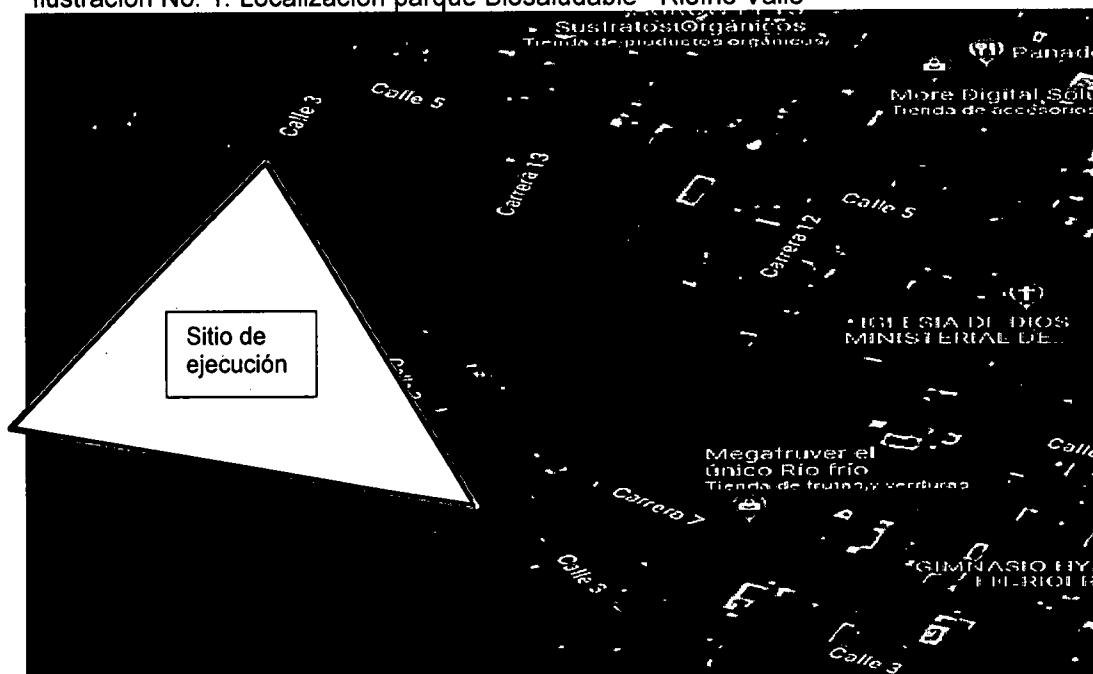


Ilustración 2 Mapa de riesgos



Elaborado por el equipo auditor

4.2 CONTRATO DE OBRA NO. 134-2020

- Identificación de los actores y hechos

Cuadro No. 1. Datos del contrato de obra

CONTRATO DE OBRA No.	134-2020
CONTRATANTE	Municipio de Riofrío
DEPENDENCIA	Secretaría de Obras
OBJETO	"Construcción Fase 1 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrío, departamento del valle del Cauca."
VALOR INICIAL	\$317.648.443.53
PLAZO INICIAL	75 días
FECHA SUSCRIPCIÓN	3 de septiembre de 2020
FECHA DE INICIO	9 de septiembre 2020
FECHA DE TERMINACIÓN FINAL	23 de noviembre de 2020
ACTA DE LIQUIDACION	29 de diciembre de 2020

Elaborado por el equipo auditor

4.2.1 Contextualización

Mediante denuncia ciudadana radicado CACCI 4257 del 20 de diciembre se solicita la intervención de la Contraloría Departamental del Valle con el fin de verificar algunas irregularidades en el contrato en cuestión:

"(...)“me dirijo respetuosamente a ustedes por las diferentes irregularidades en dicho contrato

construcción fase I y II de parque biosaludable y espacio para la recreación y el deporte barrio el Lago en el municipio de Rio frío departamento Valle del Cauca, cabecera municipal, se hizo una inversión en el año 2021, dividido en dos fases, por valor de \$425.628.689 e interventoría por valor \$19.061.340 número de contrato fase I 134 fase II 160.

1. No era ni es apto invertir en dicho terreno por encontrarse en zona de alto riesgo “al lado del rio Riofrio”

2. La inversión no justifica lo que se hizo, ya que la cancha existía y solo fue unas gradas, el encierro en maya, la caceta que se ve en la fotografía y una berma en el entorno de la cancha ...”

4.2.2 Etapa precontractual

El proyecto se encuentra enmarcado en la ejecución del plan de desarrollo municipal 2020-2023 y los proyectos: 2020766160010 “CONSTRUCCION, MEJORAMIENTO, MANTENIMIENTO DE LOS ESPACIOS PUBLICOS EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE.” Inscrito y viabilizado en el banco de proyectos con El código SUIFP 2016766160035.

De la revisión del EOT del Municipio y analizado el mapa de riesgos se pudo constatar que las obras ejecutadas se encuentran localizadas en Calle 3 con Carrera 13 de la zona urbana del municipio y de acuerdo al mapa de riesgos esta zona no se encuentra en alto riesgo.

4.2.3 Análisis financiero del contrato.

El contratista suscribió 4 actas parciales como se muestra a continuación:

Cuadro No. 2 Cuadro análisis financiero contrato de obra

ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO				
VALOR INICIAL DEL CONTRATO \$317.648.443.53				
	ITEM	VALOR	%EJECUCIÓN	ESTADO
1	VALOR ACTA PARCIAL NO.1	\$109.135.610.65	34.36%	PAGADA
2	VALOR ACTA PARCIAL NO.2	\$97.328.399.61	30.64%	PAGADA
3	VALOR ACTA FINAL NO.3	\$79.193.031.37	24.93%	PAGADA
4	VALOR ACTA FINAL	\$31.991.401.90	10.07%	PAGADA
	TOTAL, PAGADO	\$317.648.443,53	100%	

4.2.4 Ejecución contractual

CONTRATO DE OBRA: N°.134-2020

CONTRATANTE : Municipio de Riofrio

DEPENDENCIA : Secretaria de Obras

OBJETO : "Construcción Fase 1 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrio, departamento del valle del Cauca."

VALOR INICIAL : \$317.648.443.53

El contrato de obra se inició el 9 de septiembre de 2020, para la ejecución de las diferentes actividades de preliminares, pisos y contrapisos, mobiliario, cerramiento e iluminación, se evidencia que durante la ejecución se ejecutaron ítems no previstos.

Se evidencian falencias tanto del contratista como por parte del interventor en el cumplimiento, control y seguimiento a la ejecución del contrato toda vez que de acuerdo a las mediciones de campo y cálculos matemáticos algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no cumplen con las especificaciones técnicas de calidad como son las luminarias, situación que genera un presunto detrimento por valor de **\$106.347.872**, como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 3 Cuadro análisis financiero contrato de obra

CONDICIONES CONTRACTUALES Y OBTENCIÓN DE ACTA FINAL						EVALUACIÓN CONTRALORIA		
CODIGO	DESCRIPCION	UND	CANTIDAD	VR. UNITARIO	VR. PARCIAL	CANTIDAD	VALOR	CALCULO MATEMÁTICO
1 PRELIMINARES								
1.1	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	12,25	8,34	102,875	471,70	398,25	$102,875 \times 3,84 = 394,84$
1.2	ESTRUTURACIÓN DEL PISO Y CANTON	M2	400	19,33	7,732,000	400	7,732,000	$19,33 \times 400 = 7,732$
1.3	ENTRADA DE AGUA Y PREVENCIÓN DE AGUAS	M2	4	11,04	44,16	4	44,16	$11,04 \times 4 = 44,16$
1.4	DEBILITACIÓN DE CANTON Y CANTON	M2	20,3	4,21	85,573	20,3	85,573	$4,21 \times 20,3 = 85,573$
1.5	RETIRO DE CANTON	M2	36	6,56	236,16	36	236,16	$6,56 \times 36 = 236,16$
1.6	CANTON, MATERIALES Y CANTON	M2	36	3,36	120,96	36	120,96	$3,36 \times 36 = 120,96$
1.7	ACABADO DE MATERIALES Y CANTON	M2	120	1,71	205,20	120	205,20	$1,71 \times 120 = 205,20$
1.8	BOLIVAR	M2	2	1,00	2,00	2	2,00	$1,00 \times 2 = 2,00$
SUBTOTAL:							8,188,285,77	8,188,285,77
2 PISO Y CONTRASO								
2.1	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	3,36	336,00	100	336,00	$3,36 \times 100 = 336,00$
2.2	CANTON, MATERIALES Y CANTON	M2	100	3,36	336,00	100	336,00	$3,36 \times 100 = 336,00$
2.3	ACABADO DE MATERIALES Y CANTON	M2	200	1,71	342,00	200	342,00	$1,71 \times 200 = 342,00$
2.4	CANTON, MATERIALES Y CANTON	M2	30	2,58	77,40	30	77,40	$2,58 \times 30 = 77,40$
2.5	ACABADO DE MATERIALES Y CANTON	M2	30	3,36	100,80	30	100,80	$3,36 \times 30 = 100,80$
2.6	PROYECTO DE CANTON Y CANTON	M2	40	1,15	46,00	40	46,00	$1,15 \times 40 = 46,00$
2.7	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	250	4,75	1,187,50	250	1,187,50	$4,75 \times 250 = 1,187,50$
2.8	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,71	342,00	200	342,00	$1,71 \times 200 = 342,00$
SUBTOTAL:							60,678,218,40	60,678,218,40
3 MOBILIARIO								
3.1	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
3.2	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	400	1,00	400,00	400	400,00	$1,00 \times 400 = 400,00$
3.3	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,00	200,00	200	200,00	$1,00 \times 200 = 200,00$
3.4	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
3.5	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
3.6	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
3.7	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
3.8	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
SUBTOTAL:							46,600,000,00	46,600,000,00
4 CERRAMIENTO								
4.1	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	210	1,00	210,00	210	210,00	$1,00 \times 210 = 210,00$
4.2	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	31	1,00	31,00	31	31,00	$1,00 \times 31 = 31,00$
4.3	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	18	1,00	18,00	18	18,00	$1,00 \times 18 = 18,00$
4.4	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	15	1,00	15,00	15	15,00	$1,00 \times 15 = 15,00$
4.5	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	30	1,00	30,00	30	30,00	$1,00 \times 30 = 30,00$
4.6	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	202	1,00	202,00	202	202,00	$1,00 \times 202 = 202,00$
4.7	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,00	200,00	200	200,00	$1,00 \times 200 = 200,00$
4.8	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,00	200,00	200	200,00	$1,00 \times 200 = 200,00$
4.9	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,00	200,00	200	200,00	$1,00 \times 200 = 200,00$
4.10	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,00	200,00	200	200,00	$1,00 \times 200 = 200,00$
4.11	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	200	1,00	200,00	200	200,00	$1,00 \times 200 = 200,00$
SUBTOTAL:							46,600,000,00	46,600,000,00
5 ILUMINACIÓN								
5.1	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	20	1,00	20,00	20	20,00	$1,00 \times 20 = 20,00$
5.2	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	10	1,00	10,00	10	10,00	$1,00 \times 10 = 10,00$
5.3	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	10	1,00	10,00	10	10,00	$1,00 \times 10 = 10,00$
5.4	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	10	1,00	10,00	10	10,00	$1,00 \times 10 = 10,00$
5.5	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	10	1,00	10,00	10	10,00	$1,00 \times 10 = 10,00$
5.6	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	10	1,00	10,00	10	10,00	$1,00 \times 10 = 10,00$
SUBTOTAL:							46,600,000,00	46,600,000,00
6 ITENS NO PRESTADOS								
6.1	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
6.2	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
6.3	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
6.4	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
6.5	LOCACIÓN, OBRERÍA, CANTON, PASEOS	M2	100	1,00	100,00	100	100,00	$1,00 \times 100 = 100,00$
SUBTOTAL:							12,000,000,00	12,000,000,00
SUBTOTAL:							238,117,274,01	238,117,274,01
VALOR ACTA							211,300,000,00	211,300,000,00

Fuente elaborado por equipo auditor

Etapas contractual:

Se evidencian falencias tanto del contratista como por parte del interventor en el cumplimiento, control y seguimiento a la ejecución del contrato toda vez que de acuerdo a las mediciones de campo y cálculos matemáticos algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no cumplen con las especificaciones técnicas de calidad como son las luminarias, situación que genera un presunto detrimento por valor de **\$106.347.872.**

La entidad mediante respuesta al informe preliminar presenta las correspondientes contradicciones objetando lo expuesto en el cuadro anterior, cada una de las objeciones presentadas fueron objeto de revisión y ajustes correspondientes para lo cual después de realizados los correspondientes cálculos matemáticos y ajustes a las cantidades de obra se evidencia un faltante por valor de **\$15.223.184** como se muestra en el cuadro siguiente:

Mediante acta de compromiso del 30 de junio de 2023, el contratista y la entidad refieren resarcir el detrimento patrimonial que la Contraloría dejara en firme con la ejecución de obras concertadas con la administración municipal.



JUNTOS LO HAREMOS MEJOR
RÍOFRÍO MEJOR TERRITORIO
NIT. 891.900.157-9



ACTA DE COMPROMISO

Referencia: DC-05-2023

Contrato N° 134-2020 Y Contrato N° 160-2020

De acuerdo a la respuesta entregada a la contraloría departamental del Valle del Cauca y en consecuencia que la misma no fuere aceptada y los descargos realizados mediante soportes dados a la entidad de fecha 22 de junio de 2023 y se presentara un valor de presunto detrimento patrimonial, con la presente el Ingeniero Levis Andrés Andrade Moscoso identificado con C.C 14.878.602, en representación de la empresa ICONSA Ingenieros constructores asociados LTDA, como contratista de los contratos de la referencia se compromete a realizar obras complementarias por el valor que la contraloría departamental determine.

Este valor estará determinado por las actividades de suministro e instalación de máquinas biosaludables, cambio de lámparas, reflectores y contrapiso o andén en concreto, cantidades referentes a las necesarias para la subsanación.

La presente se firma en Ríofrío, Valle del Cauca el día 30 de junio de 2023.

Atentamente,

Levis Andrés Andrade Moscoso
Representante legal ICONSA LTDA
NIT: 900.217.521-3

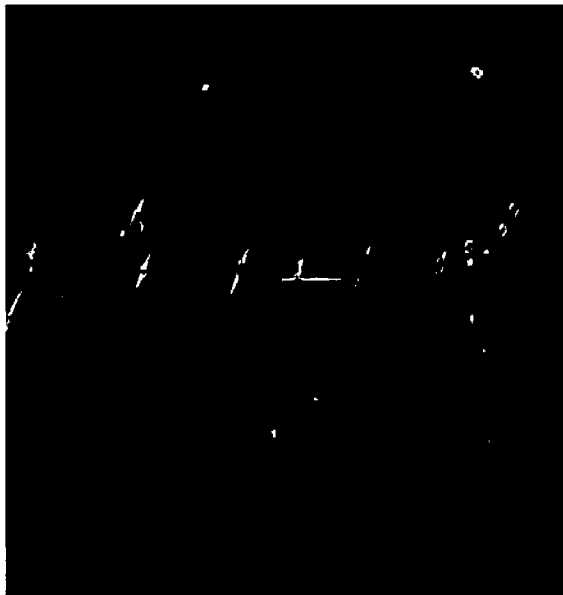
Avalado por:
Alcalde de Ríofrío

En aras de dar cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 403 de 2019, en relación de obtener el resarcimiento del daño patrimonial y dando aplicabilidad al principio de economía y celeridad procesal, la Contraloría Departamental del Valle concede el beneficio de que se ejecuten obras por el valor determinado de **\$15.223.184**, para lo cual el contratista suministra e instala dos (2) maquinas modulo cuyo valor contractual y su instalación es de **\$14.330.326 + \$892.857** de base en concreto e instalación, de igual manera se realiza el reemplazo de las lámparas instaladas por nuevas veinte (20) dando cumplimiento a las especificaciones técnicas contractuales siendo así un resarcimiento por valor de **\$47.004.174**, para un valor total de **\$62.227.358**, siendo este un valor que se determina como beneficio del control fiscal.

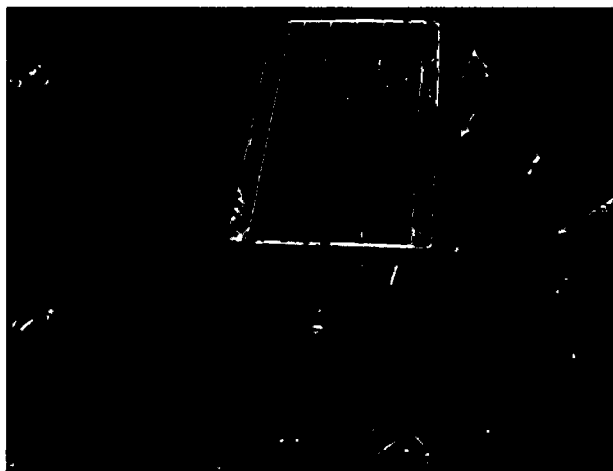
Ilustración No. 3 Registro fotográfico de visita fiscal



Lámparas nuevas instaladas 20 und.



Luminarias desinstaladas 20 und.



Fuente elaborado por equipo auditor

Así las cosas, se determina la siguiente observación:

Por todo lo anteriormente expuesto se evidencian falencias tanto del contratista como por parte del interventor en el cumplimiento, control y seguimiento a la ejecución del contrato toda vez que de acuerdo a las mediciones de campo y cálculos matemáticos algunas actividades fueron pagadas en mayor cantidad y otras no ejecutadas o no cumplieron con especificaciones técnicas lo que género que el contratista ejecutara obras como resarcimiento siendo este beneficio del Control Fiscal por valor **\$62.227.358**

4.3 CONTRATO DE INTERVENTORÍA 135-2020

Cuadro No. 4. Datos Contrato de interventoría

CONCURSO DE INTERVENTORIA	135-2020
CONTRATANTE	Municipio de Riofrio
CONTRATISTA	Consorcio Interventorías y Consultorías 2019 R.L Andrés Mauricio Casas Ramos
DEPENDENCIA	Secretaria de obras e Infraestructura
OBJETO	<i>Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera y Ambiental Para la Construcción Fase 1 Parque Biosaludable y Espacios Para la Recreación y el Deporte en el Barrio el lago Municipio de Riofrio Departamento Del Valle Del Cauca.</i>
VALOR INICIAL	\$15.249.144
PLAZO INICIAL	75 días
FECHA SUSCRIPCIÓN	7 de septiembre de 2020
FECHA DE INICIO	9 septiembre 2020
FECHA TERMINACION INICIAL	23 de noviembre 2020

Elaborado por el equipo auditor

Se suscribió el Acta de Inicio el 9 de septiembre de 2020, se termina el 23 de noviembre de 2020 y se liquida el 31 de diciembre de 2020.

De la revisión documental se analizaron los siguientes documentos contentivos en la carpeta contractual:

ACTA DE INICO

Acta de liquidación

ANALISIS DEL SECTOR

anticipo

COMUNICADO DE ACEPTACIÓN

contrato . polizas y aprobacion de polizas

ESTUDIOS PREVIOS

informe de interventoria final y memoria...

informe final de supervision , acta de pag...

INVITACION

memoria de calculo 2 de pago final

OBSERVACION DE RESPUESTA

OBSERVACIONES Y RESPUESTAS

OFERTA COMPLETA

RESPUESTA OBSERVACIÓN INFORME DE ...

Se observan falencias en el seguimiento y control por parte de la interventoría a los alcances de la metodología, en sus 4 enfoques fundamentales, siendo estas:

- **Enfoque Administrativo y técnico:** Consistente en la aplicación de controles encaminados a garantizar la correcta ejecución de las obras físicas de acuerdo con las especificaciones y cantidades contratadas entre ellas las cuales presentaron falencias en el control y seguimiento por parte del interventor ocasionando un presunto detrimento patrimonial al contrato de obra 134-2020 por valor de **\$106.347.872**
- **Enfoque Financiero:** Consistente en la aplicación del control sobre el manejo de los recursos invertidos por la Alcaldía Municipal de Riofrio el cual se evidencia su seguimiento y control.

Cuadro No. 5 Cuadro análisis financiero contrato de obra

ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO				
VALOR INICIAL DEL CONTRATO \$317.648.443.53				
	ITEM	VALOR	%EJECUCIÓN	ESTADO
1	VALOR ACTA PARCIAL NO.1	\$109.135.610.65	34.36%	PAGADA
2	VALOR ACTA PARCIAL NO.2	\$97.328.399.61	30.64%	PAGADA
3	VALOR ACTA FINAL NO.3	\$79.193.031.37	24.93%	PAGADA
4	VALOR ACTA FINAL	\$31.991.401.90	10.07%	PAGADA
	TOTAL, PAGADO	\$317.648.443,53	100%	

Fuente informe de interventoría

- **Falencia Enfoque socio-ambiental:** Consistente en el control al impacto que puedan generar los procesos constructivos sobre su entorno, los cuales fueron realizados de acuerdo a los informes presentados.

4.4 CONTRATO DE OBRA NO. 160-2020

- Identificación de los actores y hechos

Cuadro No. 6 Datos del contrato de obra

CONTRATO DE OBRA No.	160-2020
CONTRATANTE	Municipio de Riofrio
DEPENDENCIA	Secretaria de Obras
OBJETO	"Construcción Fase 2 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrio, departamento del valle del Cauca."
VALOR INICIAL	\$107.980.246.11
PLAZO INICIAL	26 días
FECHA SUSCRIPCIÓN	1 de diciembre de 2020
FECHA DE INICIO	3 de diciembre 2020
FECHA DE TERMINACIÓN FINAL	28 de diciembre de 2020
ACTA DE LIQUIDACION	29 de diciembre de 2020

Elaborado por el equipo auditor

4.4.1 Contextualización

Mediante denuncia ciudadana radicado CACCI 4257 del 20 de diciembre se solicita la intervención de la Contraloría Departamental del Valle con el fin de verificar algunas irregularidades en el contrato en cuestión:

"(...) me dirijo respetuosamente a ustedes por las diferentes irregularidades en dicho contrato

construcción fase I y II de parque biosaludable y espacio para la recreación y el deporte barrio el Lago en el municipio de Rio frío departamento Valle del Cauca, cabecera municipal, se hizo una inversión en el año 2021, dividido en dos fases, por valor de \$425.628.689 e interventoría por valor \$19.061.340 número de contrato fase I 134 fase II 160.

1. No era ni es apto invertir en dicho terreno por encontrarse en zona de alto riesgo "al lado del rio Riofrio"

2. La inversión no justifica lo que se hizo, ya que la cancha existía y solo fue unas gradas, el encierro en maya, la caceta que se ve en la fotografía y una berma en el entorno de la cancha ..."

4.4.2 Etapa precontractual

El proyecto se encuentra enmarcado en la ejecución del plan de desarrollo municipal 2020-2023 y los proyectos: 2020766160010 "CONSTRUCCION, MEJORAMIENTO, MANTENIMIENTO DE LOS ESPACIOS PUBLICOS EN EL MUNICIPIO DE RIOFRIO VALLE." Inscrito y viabilizado en el banco de proyectos con El código SUIFP 2020766160010.

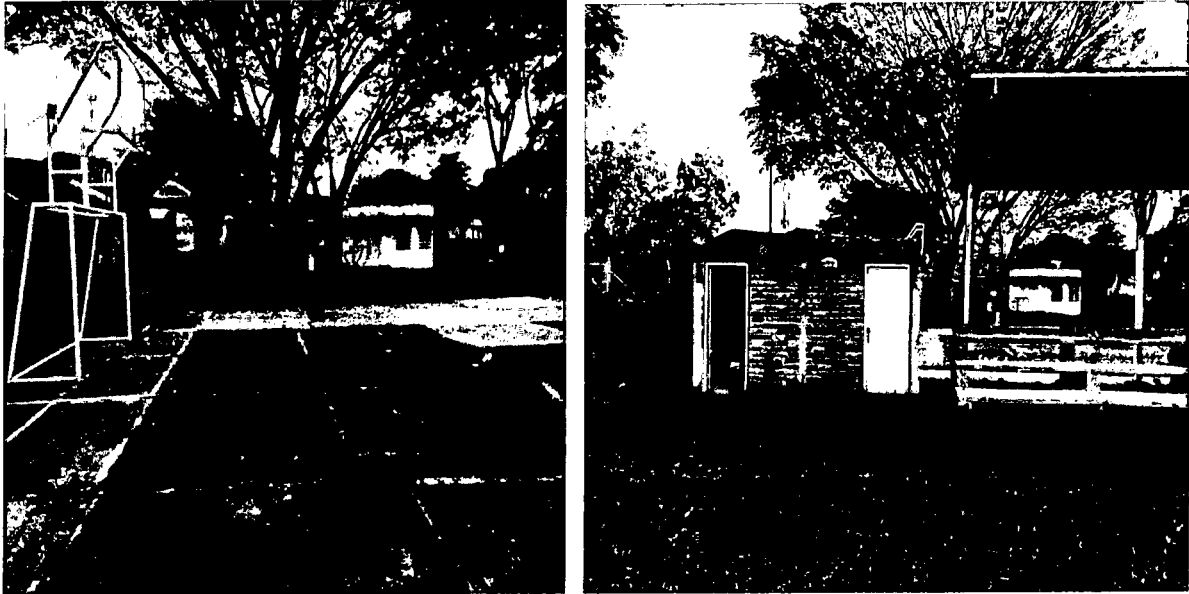
De acuerdo con la revisión realizada a las carpetas contractuales en cuanto a modificaciones del contrato no se evidenciaron modificaciones.

Se evidencia falencias en el seguimiento y control durante la etapa de planeación del proyecto debido a las siguientes circunstancias:

- En la carpeta de viabilidad del proyecto no se evidencia estudios y diseños que permitan determinar los costos y especificaciones técnicas del proyecto.
- Tratándose de la construcción para desarrollar edificaciones en áreas de circulación y zonas comunales que conllevan elementos estructurales y que son edificaciones especiales se debió solicitar la licencia de construcción en cumplimiento de lo estipulado en el Art. 2.2.6.1.1.7 del Decreto 1077 2015.

Se construyo caseta y camerinos adicionalmente cubierta en estructura metálica de graderías.

Ilustración No. 4 Registro fotográfico de visita fiscal



4.4.3 Análisis financiero del contrato.

El contratista suscribió 1 acta final como se muestra a continuación:

Cuadro No. 7 Cuadro análisis financiero contrato de obra

ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO				
VALOR INICIAL DEL CONTRATO \$107.980.246				
	ITEM	VALOR	%EJECUCIÓN	ESTADO
1	VALOR ACTA FINAL	\$107.980.246	100%	PAGADA
	TOTAL, PAGADO	\$107.039.386	100%	

Fuente Informe final interventoría.

4.4.4 Ejecución contractual

ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL	CANT.	VR. TOTAL	MEMORIAS
1	MOBILIARIO INFANTIL				7.382.231,15			
	EL CASTILLO PEQUEÑO L=6,5MxH=3,0MxW=4,0M	UND	1	3.238.439,42	3.238.439,42	1	3.238.439	
	COLUMPIO 3 PUERTOS L=4,7MxH=2,3MxW=2,0M	UND	1	1.239.285,22	1.239.285,22	1	1.239.285	
	BALANCIN 2 PUERTOS TUBO GALV. 2.5" Y 2.0"	UND	2	975.288,32	1.950.576,64	2	1.950.577	
	DESPLAZADERO CON ESCALERA L=2,40M	UND	1	953.929,87	953.929,87	1	953.930	
	SUBTOTAL CAP. 1 MOBILIARIO INFANTIL:				7.382.231,15		7.382.231	
2	CASETA							
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA H=1,8M(SR)	M3	76,98	16.379,60	1.260.901,61	79,17	1.296.773	8,7*9,1*1
	CARGUE MAT. EXCAV. A MAQUINA (SIN TRANSP.)	M3	76,98	3.528,19	271.600,07	79,17	279.327	
	ACARREO MATERIAL ES PETREOS-TIERRA-VARIOS	M3K	1539,6	1.716,00	2.641.953,60	1583,4	2.717.114	11,4 x 30
	RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE ACARR	M3	70	50.558,47	3.539.092,90	71,253	3.602.443	22,8 x 0,9
	CONFORMADO COMPACT. SUBRASANTE CBR=85	M2	800	3.409,03	2.727.224,00	79,17	269.893	8,7*9,1
	VIGA CIMENTO ENLACE H=20-40 CMS	M3	1,50	518.007,57	774.421,32	1,492	774.421	
	CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000PSI	M2	20,08	42.528,93	853.980,91	20,08	853.981	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mx8	KLS	545,91	3.405,51	1.859.052,83	545,91	1.859.053	
	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	37,62	4.866,91	183.093,15	37,62	183.093	
	MURO LAD. SOGA SUCIO	M2	45,06	41.559,13	1.872.654,40	45,06	1.872.654	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	27	34.516,27	931.939,29	27	931.939	
	VIGA CONCR. AMARRE MURO 10-12x20CM	ML	19,92	28.305,75	563.850,54	19,92	563.851	
	CINTA CONFINAMIENTO MURO	ML	19,92	22.809,75	454.370,22	19,92	454.370	
	TUB. PVC 2 SANI.	ML	3	19.118,22	57.354,66	3	57.355	
	TUB. PVC 3 SANI.	ML	12	21.945,85	263.350,32	12	263.350	
	COLCHON GRAVA-ARENA TUBER. INCLUYE ACARR	ML	103,2	10.747,81	1.109.173,99	103,2	1.109.174	3 x 12 + 28,2
	TUB. PVC NOVAFORT 6"	ML	75	54.126,70	4.059.502,50	75	4.059.503	
	TUB. PVC NOVAFORT 8"	ML	28,2	63.759,70	1.798.023,54	28,2	1.798.024	
	PUNTO SANITARIO PVC 2" IT	PTO	2	28.616,80	57.233,60	2	57.234	
	PUNTO SANITARIO PVC 3" IT	PTO	2	42.176,89	84.353,78	2	84.354	
	PUNTO SANITARIO PVC 4"	PTO	1	65.526,98	65.526,98	1	65.527	
	CAJA INSPECCION 100x100 CM/CONCRETO	UND	2	379.207,45	758.414,90	2	758.415	
	CAMARA INSPECCION TIPO B H=1,50-2,00 MTS	UND	1	1.187.719,70	1.187.719,70	1	1.187.720	
	TUBERIA PVC 1/2"	ML	20	6.089,48	121.789,60	20	121.790	
	PUNTO AGUA FRIA 1/2"	PTO	3	38.838,38	116.515,14	3	116.515	
	LAVAPLATOS A INOX DOBLE 51X80CM P. GRIFO	UND	1	211.539,45	211.539,45	1	211.539	
	SANITARIO LINEA MEDIA (AVANTI)	JGO	0	256.618,76	-	0	-	
	LAVAMANOS COL. GR. LINEA MEDIA	UND	0	108.909,80	-	0	-	
	SAL LAMP (C/TA/2x12-1x14 -PLAFON-BOV/B)	UND	5	60.549,79	302.748,95	3	183.649	
	SAL SINTICHE SI (C/TA/2x12/51)	UND	2	75.688,00	151.376,00	2	151.376	
	SALIDA TONA 120 V. PVC	UND	4	71.909,49	287.637,96	4	287.638	
	CABLE COBRE THWN#12	ML	300	4.049,99	1.214.997,00	50	202.500	
	TUBIA ALUMINIO POLIURETANO-ALUMINIO 1 CG	M2	20,08	137.308,30	2.757.150,66	20,08	2.757.151	
	CANAL LAMINA GALVANIZADA CAL. 22	ML	7,8	149.368,80	1.165.076,64	7,8	1.165.077	
	ALFAGRA CONCRETO A21-30CM	ML	19,92	51.959,79	1.035.039,02	19,92	1.035.039	
	PERFIL CAJON H= 60x40mm -12MM CAL. 18	ML	29,5	51.278,79	1.512.724,31	29,5	1.512.724	
	ANTICORROSIVA COBRE LAMINA LINEAL	ML	29,5	4.158,16	122.665,72	29,5	122.666	
	ESMALTE GOSSE CORREA-VIGA-VIGUETA (3-4C)	ML	29,5	15.259,50	450.155,25	29,5	450.155	
	NAVE ALUMINCHAPADA LLENA BAT.	M2	2	409.499,20	818.998,40	2	818.998	
	MARCO ALUM. 0.81-1.00 M/PEST. CAUCETA	UND	1	201.637,83	201.637,83	1	201.638	
	VENTANA ALUMINOS-SCULANTE P7-44	M2	14,7	288.887,83	4.246.651,10	14,7	4.246.651	
	REPELO MURO 1:3	M2	90,12	18.118,06	1.632.799,57	90,12	1.632.800	
	ESTUQUE MURO SEMIPLASTICO (LISTO)	M2	90,12	8.709,12	784.865,89	90,12	784.866	
	VINILO MURO TIPO 1 F2M	M2	90,12	5.749,16	518.114,30	90,12	518.114	
	ALUSTADO PISO 3 CM	M2	20,08	23.217,86	466.214,63	20,08	466.215	
	MESON EN CONCRETO A=60 CM H=50-80CM	ML	2	75.226,27	150.452,54	2	150.453	
	CERAMICA 32.60-33.90X32.60-33.90 TRAF 4	M2	20,08	52.959,64	1.063.429,57	20,08	1.063.430	
	GUARDAESCOBA CERAMICA 7339CM	ML	40	11.738,52	469.540,80	40	469.541	
	ENCHAPE CERAMICA 20X20 -1 CALIDAD	M2	3	46.457,58	139.372,74	3	139.373	
	PERGOLA TUBO METALICO REC. CAL. 13	M2	22,86	267.659,43	6.118.694,57	22,86	6.118.695	
	PISO EN CONCRETO ESTAMPADO COLOR + ENDURECIDO Y SELADO #0,10 M/3000 PSI	M2	60	115.327,37	6.919.642,20	56,4	6.504.464	8,7*9,1-(3,6*5,4+1*3,4)=56,4 m2
	MESA DE PING PONG CONCRETO COMPLETA	UND	1	2.419.476,87	2.419.476,87	1	2.419.477	
	BANCA CONCRETO COLOR MODERNA L=50 A=50	UND	6	425.269,00	2.551.614,00	6	2.551.614	
					65.325.709,52		61.501.711	
3	CAMERINOS							
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA H=1,8M(SR)	M3	3,75	16.379,60	61.423,50	3,75	61.424	
	RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE ACARR	M3	2,25	50.558,47	113.752,91	2,25	113.753	
	RETIRO DE SALDOS EN SITIO	M3	3,75	6.569,40	24.635,25	3,75	24.635	
	CARGUE MAT. EXCAV. A MAQUINA (SIN TRANSP.)	M3	3,75	3.528,19	13.230,71	3,75	13.231	
	ACARREO MATERIAL PETREO VOL. COMPACT	M3K	75	1.716,00	128.700,00	75	128.700	
	VIGA CIMENTO ENLACE H=20-40 CMS	M3	1,13	518.007,57	585.758,52	1,125	582.759	
	CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000PSI	M2	6,75	42.528,93	287.070,28	6,75	287.070	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	20	34.516,27	690.325,40	20	690.325	
	VIGA CONCR. AMARRE MURO 10-12x20CM	ML	15	28.305,75	424.586,25	15	424.586	
	LOSA CONCRETO MACIZA E=10CM	M2	6,75	73.569,78	496.596,02	6,75	496.596	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mx8	KLS	350	3.405,51	1.191.928,50	350	1.191.929	
	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	27	4.866,91	131.406,57	27	131.407	
	MURO LAD. SOGA LINDO 2C	M2	28,6	50.599,29	1.447.139,69	28,6	1.447.140	
	MESON EN CONCRETO A=60 CM H=50-80CM	ML	6,5	75.226,27	488.970,76	6,5	488.971	
	MARCO ALUM. 0.81-1.00 M/PEST. CAUCETA	UND	2	188.896,00	377.792,00	2	377.792	
	NAVE ALUMINCHAPADA LLENA BAT.	M2	3,6	409.499,20	1.474.197,12	3,6	1.474.197	
	SUBTOTAL CAP. 3 CAMERINOS:				7.934.513,48		7.934.513	
	VALOR COSTOS DIRECTOS				80.642.454,15		76.818.456	9.823.998
	VALOR COSTOS DIRECTOS OBRA CIVIL							
	VALOR COSTOS DIRECTOS SUMINISTRO							
	COSTOS INDIRECTOS OBRA CIVIL							
	VALOR COSTOS DIRECTOS OBRA CIVIL				80.642.454		76.818.456	
	ADMINISTRACION 28,40%				22.802.457	28,4%	19.169.351	21.850.834 + 5.294.182/2= 19.169.351
	IMPREVISTOS 0,50%				403.212	0,0%	-	
	UTILIDAD 5,00%				4.032.123	5,0%	3.840.923	
	TOTAL AIU 33,90%				27.337.792	33%	23.010.273	
	VALOR TOTAL PRESUPUESTO DE OBRA CIVIL				107.980.246		99.828.729	8.151.517

La entidad mediante respuesta al informe preliminar presenta las correspondientes contradicciones objetando lo expuesto en el cuadro anterior, cada una de las objeciones presentadas fueron objeto de revisión y ajustes correspondientes para lo cual después de realizados los correspondientes cálculos matemáticos y ajustes a las cantidades de obra se evidencia que el contratista ejecuto las diferentes actividades cumpliendo con las especificaciones técnicas de calidad, cantidad y precios de mercado, como se muestra en el cuadro siguiente:

CONTRATO 160-2020						EVALUACION CONTRALORIA		
CONDICIONES CONTRACTUALES ACTA FINAL								
ITEM	DESCRIPCION	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL	CANT.	VR. TOTAL	MEMORIAS
MOBILIARIO INFANTIL						7.382.231,16		
1.1	EL CASTILLO PEQUE. L= 6.5M, H=3.0M, A= 4.0M	UND	1	3.298.439,42	3.298.439,42	1	3.298.439	
	COLUMPIO 3 PUESTO L= 4.7M, H=2.5M, A= 2.0M	UND	1	1.239.285,22	1.239.285,22	1	1.239.285	
	BALANCIN 2 PUESTOS TUBO GALV. 2.5" Y 2.0"	UND	2	975.288,32	1.950.576,64	2	1.950.577	
	DESILIZADERO CON ESCALERA L=2.40M	UND	1	953.929,87	953.929,87	1	953.930	
SUBTOTAL CAP. 1 MOBILIARIO INFANTIL:						7.382.231		
CASETA								
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA H=1.8M(SR)	M3	76,98	16.979,60	1.260.901,61			8,7*9,1*1
	CARGUE MAT. EXCAV. A MAQUINA (SIN TRANSP.)	M3	76,98	3.528,19	271.600,07	141,09	2.310.998	+(75+28,2)*0,60*1=141,09
	ACARREO MATERIALES PETREOS-TIERRA-VARIOS	M3K	1539,6	1.716,00	2.641.953,60	3668,34	6.294.871	183,417 x 20= 3668,34
	RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE ACARR	M3	70	50.558,47	3.539.092,90	71,253	3.602.443	22,8 x 0,9=71,25
	CONFORM. COMPACT. SUBRASANTE CBR=95 URBANA	M2	800	3.409,03	2.727.224,00	79,17	269.893	8,7*9,1=79,17
	VIGA CIMIENTO ENLACE H=20-40 CMS	M3	1,50	518.007,57	774.421,32	1,495	774.421	
	CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000Psi	M2	20,08	42.528,93	853.880,91	20,08	853.981	
	ACERO REFORZO FLEJADO 60000 PSI 420Mpa	KLS	545,91	3.405,42	1.859.052,83	545,91	1.859.053	
	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	37,62	4.866,91	183.093,15	37,62	183.093	
	MURO LAD. SOGA SUCIO	M2	45,06	41.559,13	1.872.654,40	45,06	1.872.654	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	27	34.516,27	931.939,29	27	931.939	
	VIGA CONCR. AMARRE MURO 10-12x20CM	ML	19,92	28.305,75	563.850,54	19,92	563.851	
	CINTA CONFINAMIENTO MURO	ML	19,92	22.809,75	454.370,22	19,92	454.370	
	TUB. PVC 2 SANI.	ML	3	19.118,22	57.354,66	3	57.355	
	TUB. PVC 3 SANI.	ML	12	21.945,86	263.350,32	12	263.350	
	COLCHON GRAVA-ARENA TUBER. INCLUYE ACARR	ML	103,2	10.747,81	1.109.173,99	103,2	1.109.174	28,2*75=103,2
	TUB PVC NOVAFORT 6"	ML	75	54.126,70	4.059.502,50	75	4.059.503	
	TUB PVC NOVAFORT 8"	ML	28,2	63.759,70	1.798.023,54	28,2	1.798.024	
	PUNTO SANITARIO PVC 2" [L]	PTO	2	28.616,80	57.233,60	2	57.234	
	PUNTO SANITARIO PVC 3" [L]	PTO	2	42.176,89	84.353,78	2	84.354	
	PUNTO SANITARIO PVC 4	PTO	1	65.526,98	65.526,98	1	65.527	
	CAJA INSPECCION 100x100 CM [CONCRETO]	UND	2	379.207,45	758.414,90	2	758.415	
	CAMARA INSPECCION TIPO B H=1.50-2.00 MTS	UND	1	1.187.719,70	1.187.719,70	1	1.187.720	
	TUBERIA PVC 1/2"	ML	20	6.089,48	121.789,60	20	121.790	
	PUNTO AGUA FRIA, 1/2"	PTO	3	38.838,38	116.515,14	3	116.515	
	LAVAPLATOS A INOX DOBLE 51X 80CM P. GRIFO	UND	1	211.539,45	211.539,45	1	211.539	
	SANITARIO LINEA MEDIA [AVANTI]	JGO	0	256.618,76	-	0	-	
	LAVAMANOS COLGAR LINEA MEDIA	UND	0	108.909,80	-	0	-	
	SAL LAMP (CT/IA:2#12-1#14 -PLAFON-BOMBI)	UND	5	60.549,79	302.748,95	5	302.749	
	SAL SWITCH S1 (CT/IA:2#12/S1)	UND	2	75.688,00	151.376,00	2	151.376	
	SALIDA TOMA 120 V PVC	UND	4	71.909,49	287.637,96	4	287.638	
	CABLE COBRE THWN# 12	ML	300	4.049,99	1.214.997,00	50	202.500	
	TEJA ALUMINIO-POLIURETANO-ALUM.E=1 1C	M2	20,08	137.908,30	2.757.150,66	20,08	2.757.151	
	CANAL LAMINA GALVANIZADA CAL. 22	ML	7,8	149.368,80	1.165.076,64	7,8	1.165.077	
	ALFAGIA CONCRETO A=21-30CM	ML	19,92	51.959,79	1.035.039,02	19,92	1.035.039	
	PERFIL CAJON HR C 60x 40mm -1.2MM C.18	ML	29,5	51.278,79	1.512.724,31	29,5	1.512.724	
	ANTICORROSIVA SOBRE LAMINA LINEAL	ML	29,5	4.158,16	122.665,72	29,5	122.666	
	ESMALTE SOBRE CORREA-VIGA-VIGUETA (3-4C)	ML	29,5	15.259,50	450.155,25	29,5	450.155	
	NAVE ALUM. ENCHAPADA LLENA BAT.	M2	2	409.499,20	818.998,40	2	818.998	
	MARCO ALUM. 0.81-1.00 M PEST. CALUCETA	UND	1	201.637,83	201.637,83	1	201.638	
	VENTANA ALUM. BASCULANTE P.7-44	M2	14,7	288.887,83	4.246.651,10	14,7	4.246.651	
	REPELLO MURO 13	M2	90,12	18.118,06	1.632.799,57	90,12	1.632.800	
	ESTUCCO MURO SEMIPLASTICO (LISTO)	M2	90,12	8.709,12	784.865,89	90,12	784.866	
	VINILO MURO TIPO 1 [2M]	M2	90,12	5.749,16	518.114,30	90,12	518.114	
	ALISTADO PISO 5 CM	M2	20,08	23.217,86	466.214,63	20,08	466.215	
	MESON EN CONCRETO A <=80 CM H=5.0- 8CM	ML	2	75.226,27	150.452,54	2	150.453	
	CERAMICA 32.60-35.00X32.60-35.00 TRAF.4	M2	20,08	52.959,64	1.063.429,57	20,08	1.063.430	
	GUARDAESCOBA CERAMICA 7X30CM	ML	40	11.738,52	469.540,80	40	469.541	
	ENCHAPE CERAMICA 20X20 -1 CALIDAD	M2	3	46.457,58	139.372,74	3	139.373	
	PERGOLA TUBO METALICO REC CAL. 13	M2	22,86	267.659,43	6.118.694,57	22,86	6.118.695	
	PISO EN CONCRETO ESTAMPADO COLOR - ENDURECIDO Y SELLADO a=0,10 M 3000 PSI	M2	60	115.327,37	6.919.642,20	56,4	6.504.464	8,7*9,1 -(5,6*5,4+1*3,4)=56,4 m2
	MESA DE PING PONG CONCRETO COMPLETA	UND	1	2.419.476,87	2.419.476,87	1	2.419.477	
	BANCA CONCRETO COLOR MODERNA L= 50 A= 50 H=48	UND	6	425.269,00	2.551.614,00	6	2.551.614	
SUBTOTAL CAP. 2 CAMERINOS:						7.934.613,48		
CAMERINOS								
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA H=1.8M(SR)	M3	3,75	16.979,60	61.423,50	3,75	61.424	
	RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE ACARR	M3	2,25	50.558,85	113.752,91	2,25	113.753	
	RETIRO DE SALTOS EN SITIO	M3	3,75	6.569,40	24.635,25	3,75	24.635	
	CARGUE MAT. EXCAV. A MAQUINA (SIN TRANSP.)	M3	3,75	3.528,19	13.280,71	3,75	13.281	
	ACARREO MATERIAL PETREO VOL. COMPACT	M3K	75	1.716,00	128.700,00	75	128.700	
	VIGA CIMIENTO ENLACE H=20-40 CMS	M3	1,13	518.007,57	585.758,52	1,125	582.759	
	CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000Psi	M2	6,75	42.528,93	287.070,28	6,75	287.070	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	20	34.516,27	690.325,40	20	690.325	
	VIGA CONCR. AMARRE MURO 10-12x20CM	ML	15	28.305,75	424.586,25	15	424.586	
	LOSA CONCRETO MAGIZA E=10CM	M2	6,75	73.569,78	496.596,02	6,75	496.596	
	ACERO REFORZO FLEJADO 60000 PSI 420Mpa	KLS	350	3.405,51	1.191.928,50	350	1.191.929	
	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	27	4.866,91	131.406,57	27	131.407	
	MURO LAD. SOGA LIMPIO 2C	M2	28,6	50.599,29	1.447.139,69	28,6	1.447.140	
	MESON EN CONCRETO A <=80 CM H=5.0- 8CM	ML	6,5	75.226,27	488.970,76	6,5	488.971	
	MARCO ALUM. 0.81-1.00 M LISO CALUCETA	UND	2	188.896,00	377.792,00	2	377.792	
	NAVE ALUM. ENCHAPADA LLENA BAT.	M2	3,6	409.499,20	1.474.197,12	3,6	1.474.197	
SUBTOTAL CAP. 3 CAMERINOS:						7.934.613,48		
VALOR COSTOS DIRECTOS						80.642.464,16		
VALOR COSTOS DIRECTOS OBRA CIVIL						80.642.464		
ADMINISTRACION						28,40%		
IMPREVISTOS						0,50%		
UTILIDAD						5,00%		
TOTAL AII						33,90%		
VALOR TOTAL PRESUPUESTO DE OBRA CIVIL						107.980.248		
VALOR TOTAL PRESUPUESTO DE OBRA CIVIL						108.769.610		

5 CONCLUSIONES

En relación con lo expuesto por el denunciante de presuntas irregularidades en los contratos

1. *No era ni es apto invertir en dicho terreno por encontrarse en zona de alto riesgo "al lado del río Riofrio"*
2. *La inversión no justifica lo que se hizo, ya que la cancha existía y solo fue unas gradas, el encierro en malla, la caceta que se ve en la fotografía y una berma en el entorno de la cancha ..."*

De acuerdo a lo anteriormente expuesto se realizan las siguientes observaciones:

Punto 1.

De la revisión del EOT del Municipio y analizado el mapa de riesgos se pudo constatar que las obras ejecutadas se encuentran localizadas en Calle 3 con Carrera 13 de la zona urbana del municipio y de acuerdo al mapa de riesgos esta zona no se encuentra en alto riesgo. Ver ilustración 2 mapa de riesgos del EOT.

Punto 2. En relación que la inversión no se justifica se evidencia:

1. Hallazgo Administrativo

Contrato de obra N° 134-2020 con fecha de suscripción el 3 de septiembre de 2020.

Objeto: *"Construcción Fase 1 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrio, departamento del valle del Cauca."*

Valor inicial: **\$317.648.443.53.**

Desde el punto de vista costos se evidencia que el contrato presento falencias en el control y seguimiento por parte del interventor e incumplimiento de especificaciones técnicas toda vez que se pagaron actividades en mayor cantidad y otras no cumplen especificaciones técnicas lo que evidencia un presunto faltante por valor de **\$106.347.872.** siendo una gestión ineficiente, ineficaz y antieconómica

Contrato de Interventoría N°135-2020 con fecha de suscripción 7 de septiembre de 2020.

Objeto: *"Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera y Ambiental para la Construcción Fase 1 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrio, departamento del valle del Cauca."*

Valor inicial: **\$15.249.144.**

El valor del contrato corresponde al 4,8% del valor del contrato de obra, costo que se encuentra aceptable y en el rango estipulado para este tipo de obras.

Desde el punto de vista costos se evidencio que el contrato presento falencias en el control y seguimiento por parte del interventor e incumplimiento de especificaciones técnicas toda vez que se pagaron actividades en mayor y menor cantidad y otras no cumplen especificaciones técnicas como son las luminarias.

Dicha situación fue subsanada con el reconocimiento y ajustes a las cantidades de obra y ajuste al precio unitario de las luminarias que costaban **\$15.223.184** fueron ajustados a un valor de **\$899.235**.

se ejecuten obras por el valor determinado de **\$15.223.184**, para lo cual el contratista suministra e instala dos (2) maquinas modulo cuyo valor contractual y su instalación es de **\$14.330.326 + \$892.857** de base en concreto e instalación, de igual manera se realiza el reemplazo de las lámparas instaladas por nuevas veinte (20) dando cumplimiento a las especificaciones técnicas contractuales siendo así un resarcimiento por valor de **\$47.004.174**, para un valor total de **\$62.227.358**, siendo este un valor que se determina como beneficio del control fiscal

Fuente y criterio:

Manual de contratación e interventoría minuta contractual

Causa:

Falencias en el cumplimiento de especificaciones técnicas de calidad, cantidad y precios de mercado por parte del contratista en la ejecución del contrato, y por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento por parte de la interventoría y supervisión.

Efecto:

Realización de obras que no cumplen especificaciones técnicas actividades que fueron objeto de resarcimiento generando un beneficio del Control Fiscal por valor **\$62.227.358**

Contrato de obra **N° 160-2020** con fecha de suscripción el 3 de diciembre de 2020.
objeto: *"Construcción Fase 2 del parque Biosaludable y espacios para la recreación y el deporte en el barrio el Lago, municipio de Riofrío, departamento del valle del Cauca."*
Valor inicial: **\$107.980.246,11**

El contrato cumple con especificaciones técnicas de calidad, cantidad y precios de mercado, lo implica que la inversión está plenamente justificada acorde al objeto contractual.

6 ANEXOS.

Se anexan las correspondientes actas de visita fiscal.

6.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Cuadro No 9 resumen de Hallazgos: -

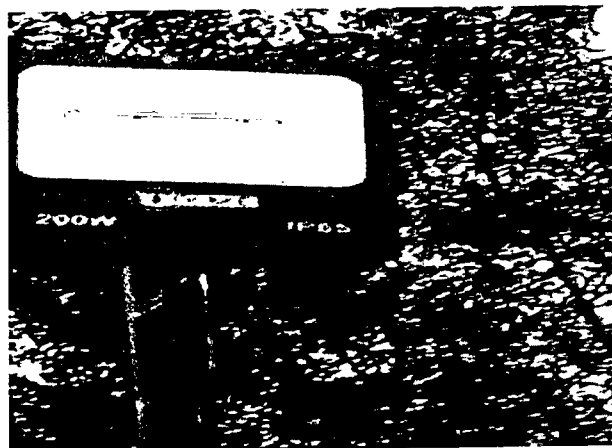
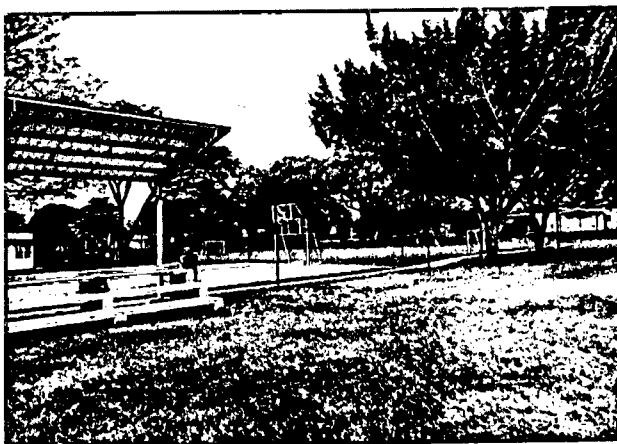
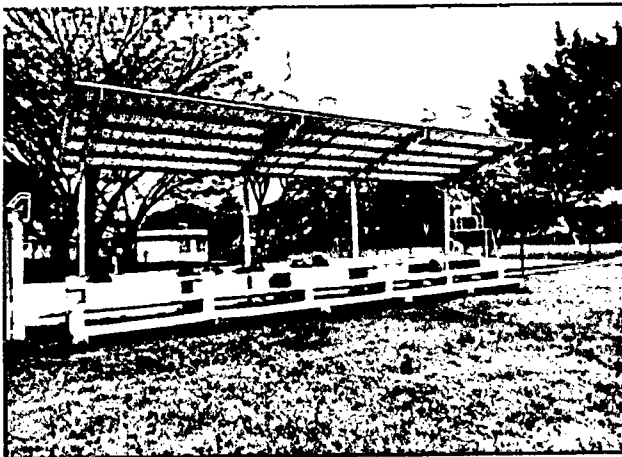
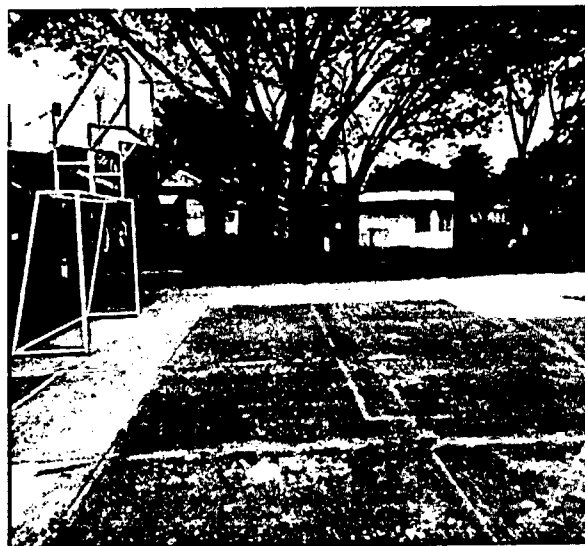
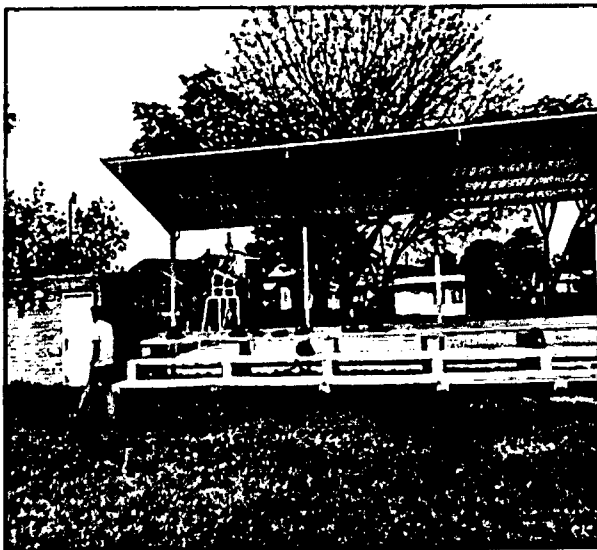
Alcaldía Municipal de Riofrio Valle								
Hallazgos	Titulo	A	D	P	S	BC	F	Beneficio de Control Fiscal
		x						
1	Cont. 134-2020	1						\$ 62.227.358
1	Cont. Interventoría 135-2020	1						
1	Cont. 160-2020	1						

Elaboro Equipo Auditor

Convenciones:

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

7 REGISTRO FOTOGRAFICO



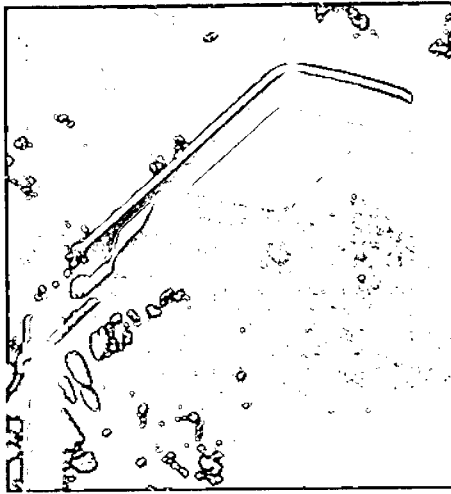
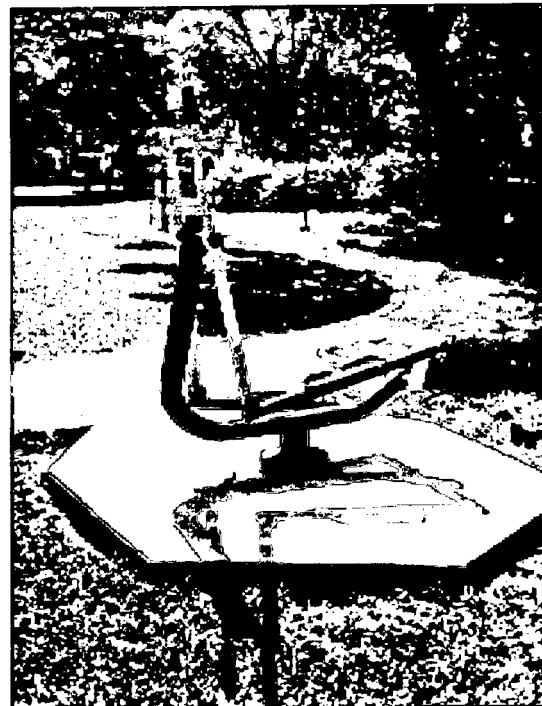
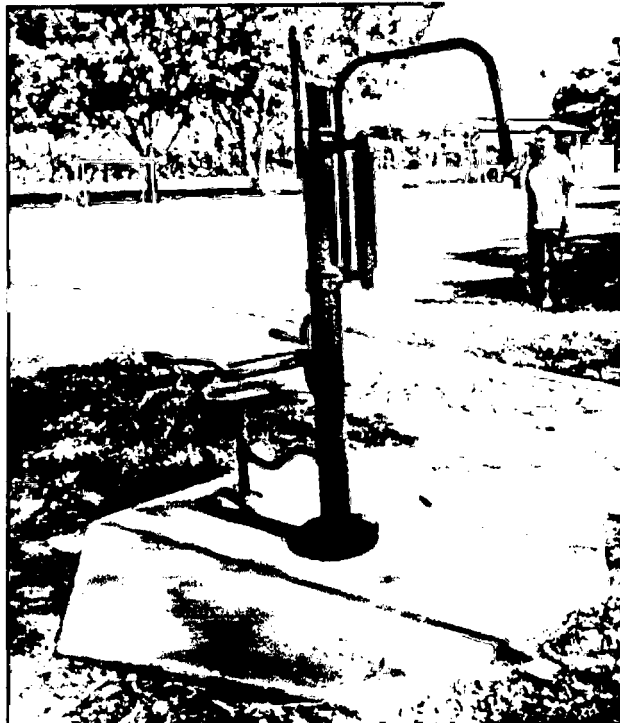
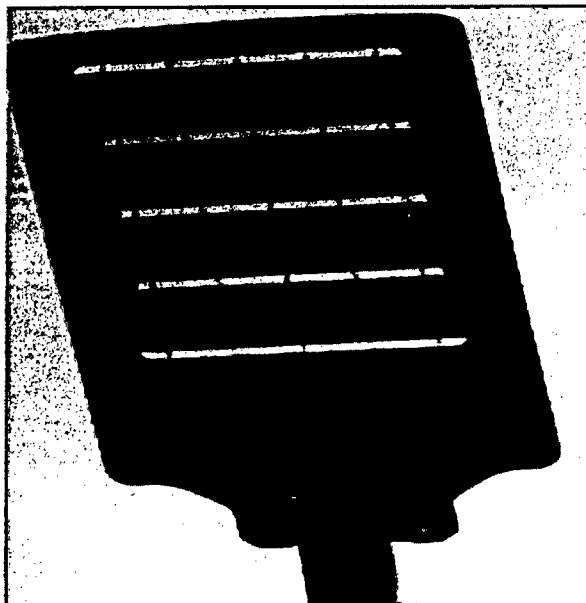
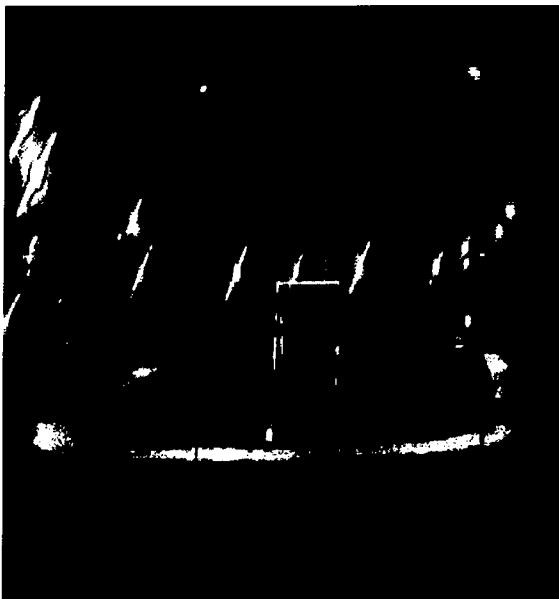


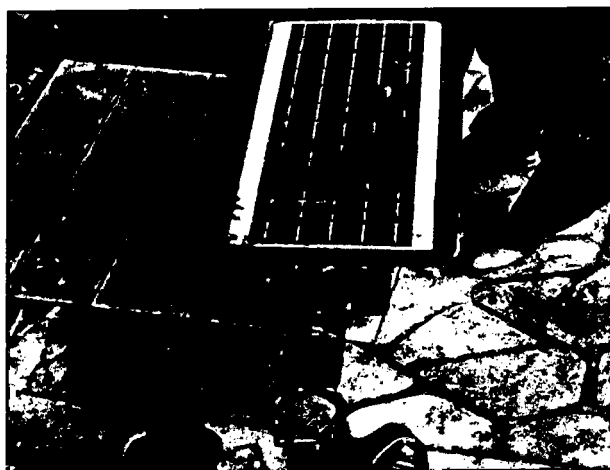
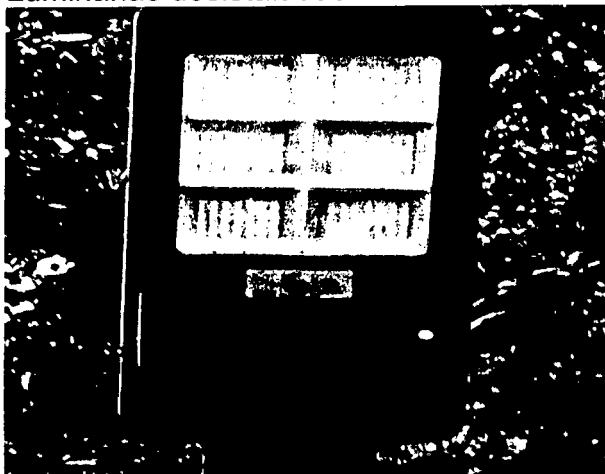
Ilustración No. 3 Registro fotográfico de visita fiscal



Lámparas nuevas instaladas 20 und.



Luminarias desinstaladas 20 und.



Fuente elaborado por equipo auditor

Proyecto : Alvaro Castillo Jiménez
 Profesional Universitario