

125-19.64

Santiago de Cali.

**Doctor** 

**HERIBERTO CABAL AGUILAR** 

Alcalde Municipio de Riofrio Presente

Email: contactenos@riofrio-valle.gov.co

notificacionjudicial@riofrio-valle.gov.co

Asunto:

Remisión Informe Final Denuncia Ciudadana DC-05-2023 CACCI 4257 y SIA ATC

2023-10-18 09:08:00

CLASECORRESP.: REMISIONES

CREADO POR: CLARAINES

REMITENTE: DOPCIUDADANA .

N°FOLIO: 30 DESTINATARIO: HERIBERTO CABAL AGUILAR

CONTRALORIA

ASUNTO: REMISION INFORME FINAL DC -05- 2023 CAC

DEPENDENCIA: DIR.OP. PARTICIPACION CIUDADANA

AL CONTESTAR CITE ESTE No.: 2023002956

2023002956

ENNIADO

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.

	MUNICIPIO DE RIOFRIO									
No. Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Beneficio al con troll fiscal				
1	3	0	Ö	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 )	a a					
Los arriba fil lo tanto, baj	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 II	NTRODUCCION	4
2 A	LCANCE DE LA VISITA	,
2 A	ILCANCE DE LA VISITA	7
3 L	ABORES REALIZADAS	
э L	ADURES REALIZADAS	
4 R	ESULTADO DE LA VISITA	7
4.1	Localización del proyecto	7
4.2	Contrato de obra No. 134-2020	8
4.2.1	L Contextualización	
4.2.2		
4.2.3	···	
4.2.4		
4.3	Contrato de interventoría 135-2020	17
4.4	Contrato de obra No. 160-2020	18
4.4.1		
4.4.2	Etapa precontractual	19
4.4.3	Análisis financiero del contrato	20
4.4.4	Ejecución contractual	20
5 C	CONCLUSIONES	24
	NEXOS	. 25
	·	
6.1	Cuadro Resumen de HALLAZGOS	26
7 R	EGISTRO 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 Nº 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 Riofrío, 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 Riofrío, departamento del valle del Cauca." Valor inicial: \$15.249.144.

Contrato de obra Nº 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 Riofrio - Valle.

Se recaudó la evidencia documental que a continuación se relaciona:

### Contrato de obra Nº 134-2020

ACTA DE ADJUDICACION ACTA DE INICIO Y POLIZAS ACTA DE LIQUIDACION 'ACTÀ 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, MEMORIAS DE CALCULO INFORME INTERVENTORIA PARA PAGO FINAL OBSERVACIONES OERCER INFORME DE OBRA MEMORIA DE CANTIDADES PAGO 3 Y COMPROBANTE DE EGRESO PAGO FINAL, PLIEGO DEFINITIVOS PLIEGO PRIMER INFORME DE OBRA, MEMORIA DE CALCULO propuesta economica propuesta RESPUESTA'OBSERVACIONES SEGUNDO INFORME DE INTERVENTORIA PARA SEGUNDO PAGO SEGUNDO INFORME DE OBRAY MEMORIA DE CANTIDADES TERCER INFORME DE INTERVENTORIA: PARA EL TERCER PAGO



#### Contrato de Interventoría Nº135-2020

**ACTA DE INICO** 

Acta de liquidacion

ANALISIS DEL SECTOR

anticipo

COMUNICADO DE ACEPTACIÓN

contrato polizas y aprobacion de polizas

**ESTUDIOS PREVIOS** 

înforme de înterventoria final y, memoria...

înforme final de supervision facta de pag...

INVITACION

memoria de calculo 2 de pago final

**OBSERVACION DE RESPUESTA'** 

**OBSERVACIONES Y RESPUESTAS** 

OFERTA COMPLETA

RESPUESTA OBSERVACIÓN INFORME DE :...

#### Contrato de obra Nº 160-2020

**ACTA DE LIQUIDACION** 

ACTA DE PAGO FINAL,

**ACTA DE RECIBO E PROPUESTAS Y CIERRE** 

ACTO DE ADJUDICACION à

ACTO DE APERTURA

ANALISIS DEL'SECTOR

aprobacion 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...,

inorme del contratista, memorias de cali...

**LOCALIZACION!** 

MANIFESTACION DE INTERES Y LISTA DE ....

Pago 1 Informe de supervacta 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.

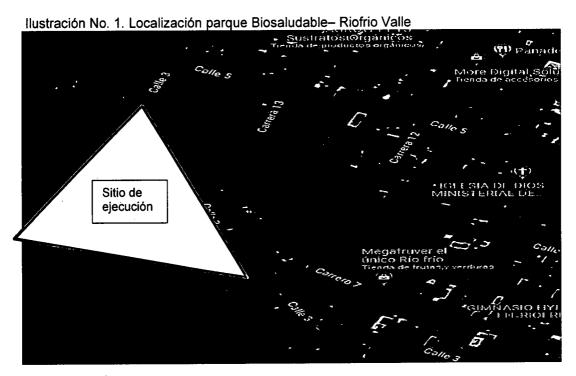
Se realizó la evaluación y análisis de todos los folios contenidos en la carpeta del contrato mencionado anteriormente del municipio de Riofrio; se conoció quien tuvo las labores de interventoría, Consorcio Interventorías y Consultoría 2019.

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.

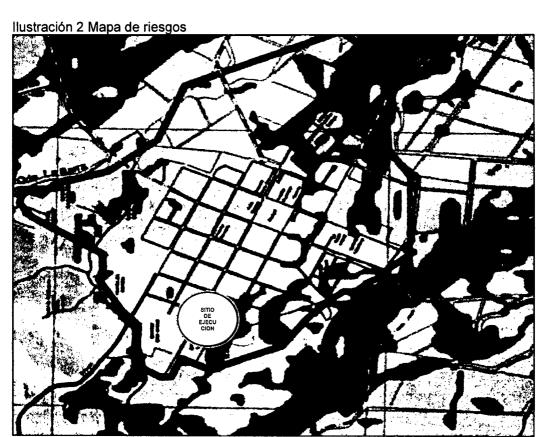
#### 4 RESULTADO DE LA VISITA

#### 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.







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 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 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

	ANÁLIS	IS FINANCIERO DEL	CONTRATO	
VAL	OR INICIAL DEL CONTRATO \$3	17.648.443.53		
	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: Nº.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

Riofrío, 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 CONTRACTUALE	·	MI E 6 - ACIA		_			LUACION CONTRALORIA
D100	OESC REPCION	UND	CANTIDAD	UNITARIO	VLR.PARCUL	CANTIDAD	WLOR	CALCULO S MATEMATICO S
1	PR ELMINARES							
	COC ACEAC ONREI CANTEO PARQUES	42	122540	83434	10 444372 7		34 25 3	1544+177.1-1161.7m7
<u> </u>	CEPTUANENTO TELAT EN TELADAMA TUAN SANS ENTA SEGUNDAD PREVENTIVA ALSOMATIANTS	W. 100	40000	19 330 to	7 734 440 U		7 734 440 (Q	
_	DEMOC MORNOUNIRA BO CONCE 7 8 A TALL	1 .	20200	4219 £	494517.9		A54 51/ 90	
4	HE IND DE BALDOS EN BITO	146	39.34	8 369 4	2400454			20 T 10 20 1 m3
	CATTOR MATERICAN AMADUMASA PRAME	146	JR 04	4348 8	127410 8		71023	10 P 10 20 1 m3
7	ACADOCU DATE ROLL SINCIPLOS (CORTOS	100	100 th	17180	12355200			30 177 0 - 4 0E m V1 m
ä	BULGAR	ALS	300	1300000	- RUWWW		Jen chir ch	20 470 - 20 m VI m
_						<del></del>		
		<del>                                     </del>	<b></b>	Supposit:	\$ 21,604,806,7	,	10.510.202,00	W 41
		•	<del>*</del>		-			
<u> </u>	PISO S Y CONTRAPISO S ERCAVACION A MACUMAGIA EUTISHTI	1 444	جو بيوا	35 10	343 Q73 34	7861	11712.12	
3	CATCLE MATERICAL AMOUNTAGE TRANSPT	143	1000	334	3528190		151 1211	3%(4°2)(922° 3-866
<del>3</del> -	ACADO CO MAN PRODUCTO DE INTERESTRATION	402	2000	172	34320000		341803178	3844 5182m1 183963903#
	CON CHARCOMINE I STRUMBANIE CHARCO	14	30300	43.0	32/9//49		119732554	1 1 1 1 2 7 2 7 3 7 1 4
3	STORAGE COMPLETE CONTROL CANTON CONTROL	90	SC 3C	52 44	25/2445 2			(30.6177.3-11.7m)
_	PISOLA CONCRETO ESTANTADO COLOR-	146	40300	115 327	46 478 930 1	29440	33 904 377 73	Varratrijas am da vium sagur/matinaras
**	COSA CONCINE CANE HANDE TO BE TOOM	W.	23348	47 (3)	11 00484540		8 467 94 /8	
4.	LACAGE DEMANCACION CONTINUA ANCHO	и.	246.01	1577	490 130 (4	244.00	490 330 72	I
			ı	Switte tel:	8 00.076.218,40	·	60.064.376.39	85.40
_	MOSEWAIO							
•	CANCAS CONTRACTOR DE LO CASCOLA ASPERANTO	, MG	\$.20	रह प्रश∓काः	1512222	820	1012212	
¥	ZAPATA GUNGRET GRAGO TERME E GENALETA	M1,	480	341 425 //	1 634,648 %	430	1 c 34 A44 54	15
3	ACERS HET LEHEST LEHELS SONN I THE ARANIE	55 L.W	240 24	3 44/2 21	#14139 /a		#1# 1.9/72	
4	SUMMING E NETALACION MAQUINA	VVV	® ∪,	51/1180 th	32 227 121 9		अब दवर विशेषक	et .
>	SUMMSTRUE ASTALACIONAVISCI AS CHOMP THE	LANG	614	465 (11) (0)	2 vigite sc	IR US	SHIO 119 3U	
•	LICITED FOR MAKET HA MICHIGH. BAKSING LEGGE A	243	, w	41151545	4 1/5 (84 )	144	4 175 /20 32	194
+	ESSPAIL FURGASE TALLE A	NLS.	1500.	10000	1084793'0		1 G64 7/8 GU	
*	TEJASANC	w	90 (36)	44 675 54	1 4 44 167 10	37.65	1444-16710	94
							45,030,527,40	
		ŀ	<u>i</u>	HINDEN:	\$ 45.030.527,40		46,000.627.40	
•	CERRAMENTO					1	•	Î .
1	SUGALZAC DINNEFEANTEU CERPANENTO	W.	21000	1 449 41	ון טַבּיַטְ 4עָגַב. 🏅	21000	384 930 10	
£	excavacion admine tendos seca het am shi	MS	71 20	18 313 97	\$ 31797/4	27.20	\$24 XTR 00	21F.F.9413 m3
3	RELIEND ANORTADO BALASTRO ALLUYE	46	18 90	50 334 4/	של אל אל אל			i e
4	VGACARENTOENLACEP-2040 CAB	MA	15 75	\$14W/S/	\$ 8758 8194		8 136 4 W 23	2107,37,38
	COLUMN MANAGE MUNCO	W.	×w	34 310 2/	3 1242 985 /		£ 145 531 34	747.84
	Chia conframento muno	4.	202 10	AL BUN IS	\$ 4809 8504		4 /5/0 (44) 50	<u> </u>
,	ACERS PETERZOT EERDO BOOG 15H 42AAN	MLS	2304 /8 54 U.	2 445 51 20 530 1C	\$ 81/8139U		8 128 139 03	D-1/2"-3816; D-3/8"-1335-27724g
	UACONACIONEZ IURO GANCAL 18X 1 12		27 W	14 028 15			4 814 945 17	
<u> </u>	DECOMPOSITION OF CHEACHE 101 1 12	- W.	297 00	14 048 E	\$ 4100 WAR		134564071	749429.1
ų_	MALAE SLABORADA GALVA TURO VEU Z	Ma	404.20	24 54 2 44	3 NATA 8818.		9 907 974 94	
1	***************************************				F 2047 PD3C	*****	1 11 11 11	
				Su sto tel :	\$ 44.301.463,71		46.664.910.93	. 13
			<del>                                     </del>					
	LUMINACION		·				•	
·	e alayacica amalia. Beara se ca of trouser	9.1	2.50	te s/velu			40 940 00	<u> </u>
	NAS ATA CONTRACTO FOR DESIGNATION OF STREET AND THE	U 7		341 AVE 16	\$ 541.4207	1	25 279 24	
	RESTENDING OF A AS PARA PARA PARA PARA PARA PARA PARA	47		30,536.47 30,1767.10	\$ 474 3043	1	412 345 33	
-	BEGESTALCOMERTO BUT NO REPORTORIES AND BEIND FOR NOW NOW	71.2	- 17	34734	\$ 414 3043		478 736 80	
3	SOME BESTELL MANAGE AFFORDARD FOR SOUND	50.7		2350304 (6)	- 418 1,20 E			No sumple con a specification on testica s.
€	VIEN BOWERD		[ """		\$ 4/6041/40			alamantas dia muray cara uan da OPSy saparti
								processing call places do him bencharten
				Sello M:	Z ZE OWNEY		1200,72516	
_		<u> </u>	L	~~~~	\$ 48.308.367,14			
	IT EM S HOPREMETOS							
1	MALE SUBSTANCIAGE TO MALEAGO FOR SE	176.14		234 644 44			13/124/00	
2	MAKE FULFITA TURKE 13 MAIL AND JOHN SI	43.00	Ţ.	6525700	\$ \$371,400	1 200	13/124/00	
	जन्त ह्याबर प्रक्र	29429	1 3	TARV VYV OR	\$ 68047003	. 1	l .	Ma comple con a specificaciolnes tamica s, elementas sin marca, com sen de DPSy seport:
3		I			* # CAM A 4.8.9.1/2	1	l	provente cataloges de las teminarios.
4	রুজনে হারদেক ক্ষান্ত ত	38. 7	, e	4 050 00	\$ 2193574	<i>i</i> •	-	
>	EGYTHAMIGOTHTICS TED IT LA	884		144122006	\$ 1441 2200	2 244	2 802 440 VV	
							•	
				\$4 840 tol :	\$ 12.897.370,3		6.323.440,00	75
_								<b></b>
		LUKI	US DHECTO	4	\$ 238 1172746	3	155 548 4 10 54	1
			STICK ON		\$ 238.117.274,0			
		ALAUN MARIL	BITCH BIN	28 47% U/U/%	\$ 2/6/39/36	12.79	44 544 54/	j.
		ALAUN MARIL	BING DA	JB 47%	\$ 2/6/39/34			2 7

Fuente elaborado por equipo auditor



#### Etapa 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:



	CONDICIONE S CONTRACTU/	ALES VI	GENTES - A	CTA FINAL		F	EVALUA	CION CONTRALORIA
CODIGO	DESCRIPCION			VLR. UNITARIO	VLR. PARCIAL	CANTIDAD	r	CALCULOS MATEMATICOS
	PRELIMINARES	0	0.7.1.0.2	ven. onn woo	7211.77410312		*******	ONE OF THE PARTY O
44	LOCALIZACION REPLANTEO PARQUES- Z VERDES	M2	12725,00	829,99	10.688.872,75	7.619.00	639988361	12.725-5.106 Area total prodio - Candra do futbol
12	CERRAMENTO TELA FIB. TEJIDA H=2.10M-SINB	ML	400,00	19.336,10	7.734.440,00	400,00	7.734,440,00	
1,3	CINTA SEGURIDAD PREVENTIVA A=8CM-250MTS.	UND	4,00	91.848,60	367,394,40	4,00	367.394.40	
1,4	DEMOLANDEN/CONTRAPISO CONC.E 7.6 A 12CM	M2	203,00	4,219,30	850.517,90	203,00	856.517,90	
1,5	RETIRO DE SALDOS EN SITIO	МЗ	36,54	6.569,40	240.045,88	30,45	200.038,23	2007 1007 5-20 15-2
1,5	CARGUE MAT.EXCAVA MAQUINA(SIN TRANSP.)	МЗ	36,00	3.528,19	127.014,84	30,45	107.433,39	[203*,10]*1,5= 30,45m3
7.7	ACARREO MATERIALES PETREOS-TERRA	M3K	720,00	1,718,00	1;235,520,00	609,00	1,045,044,00	30. 45° 20 = 609m 3/km
	VARIOS BODEGAJE	MES	2,00	130,000,00	280.000,00	2,00	260.000,00	AC45-AL=COSM Nem
	Columna Column		1	Subtotal:				4539054
2	PISOS Y CONTRAPISOS							
2.1	EXCAVACION A MAQUINA(CAJEO) (SR)	M3"	°100,36	3.618	,363,073,88	-116,16	420.233,19	322,8°0,2+177,3°0,2+0,3°208°0,2+110,16
22:	CARGUE MAT.EXCAYA MAQUINA(SIN TRANSP.)	M3	-100,00	3.528	362.819,00	151,01 3,020,16		100,02°1,3=130,03 m3
23	ACARREO MATERIALES PETREOS TERRA: VARIOS	"MBK"	2000,00	1.716	3.432.000,00		5,182.594.56	130,G1°20°2500,52
	CONFORM.COMPACT, SUBRASANTE CBR=95 SUB-BASE.COMP.SELECC110KM.CANT.RODADO	M2 M3	503,00	2.538 53.249	2.678.446,83	500,10 50,01	1,269,413,83 2,683,004,49	222,8-177,3-500,10m2
2.5	PISO EN CONCRETO ESTAMPADO COLOR -	MQ.	403.00	115,327	48,478,830,11	322.80	37,227,676,04	(322,8+177,3)*;1=50,02m3
	ENDURECDO Ý SELLÁDO = 0,10 M3000 PSI LOSA CONCREICANCHA MULTIP E= 10CM	M2	230,47	47,750	11,004,843,40	177,30	8,468,998,76	Ver calculus acta de visita sesun/medidenes
	2000PSI LINEA DE DEMARÇACION CONTINUA ANCHO		248,00	d.977	490.330,72	248,00	490,330,72	Act catorios acta do Aplia telhiú/wegigouez.
2,8	10CM	M.	16.70,00		70000016		7277702/5	
pris. union at mandati m	Control to the Control of the Contro			Subtotal:		<u> </u>	58.252.035,51	483.83
	MOBILIARIO				,		1	
3,1	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA :H=1.8M(SR)	M3:	. 6,20	10.379.60	101,553,52	6,20	101.553.52	
	ZAPATA CONCRETO 3000 PSI INC. FORMALETA	M3	4,80	341:428,77	1,638.848,50 818,139,72	4,80 240,24	.1.638.848,50 818.189,72	***
	ACERO, REFUERZO FLEJADO 00000 PSI 420Mba/ BUMUNISTRO E INSTALACION MAQUINA	KLS	(240,24 8,00	5.371.186.99	32,227,121,94	6,00	32.227,121,94	
	SUMNISTRO E NISTALACION AVISO NEORMATIVO	UND	6,00	485.019.05	2.910.114,90	6.00	2910.11430	
	PORTERIA MULTIFUA MICROF: BALONCITPO 2	100	1,00	4,775,789,32	4,775,789,32	1.00	4,775,789,32	da∑
	ESTRUCTURA METALICA	KLS	150,00	7.099,62	1.064,793,00	150,00	1.064.793.00	
3,8	TEJÁ UPVC	M2."	30,00	49.805,57	41,494,187,10	30,00	1.494.167,10	(a)
*******		-		sur Subtotal:	2579882	-	45.030.527,40	
4	CERRAMIENTO			<del>-:</del>			:0.1	
	LOCALIZACION-REPLANTEO CERRAMENTO-	ML	210,00	1.828,81	\$ 384,050,10	210,00	384,050,10	
	EXCAVACION MANUAL TERRA SECA. H= 1.8 M(SR)	M3	31;50	16,379,60	\$(515.957;40	52,50	859,929,00	210°,5°,\$e\$2,\$ m3
	RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE	M3 M3	.18,90 .15,75	50.558,47. 518,007,57	\$) 955,555,08 \$. 8,158,619,23	6,30 15,75	318.518,36 8.158.619,23	
	VIGA CIMENTO ENLACE H=20-40 CMS COLUMNA AMARRE MURO	ML	38,00	34.510.27	8. 8.158.619.23 3 1.242.585,72	62,18	2145.531,34	
	CINTA CONFINAMENTO MURO.	ML	.202,10	22.809.75	3) 4,609,850,48	210,00	4.790.047,50	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mpa	KLS	2380,76	3.405,51	\$ 8.128.135,05	2.360,76		D=1/2"=1516; D=3/2"=1258=27729g
	MURO LAD SOGA LIMPIO REVITADO [2C]	_M2_	84,00	51.689.69	3 4.341.933.96	93,11 293,30	4.812.661,63 4.114.685,17	
72	DIAGONAL-HORIZ:TUBO GALV CAL 10 X 1,1/2"  DIAGONAL-HORIZ:ANGULO 18", X 1".	ML	297,00	14.028.93 9.288.97	\$ 4.166.592.21 \$ 1.877.300,84	203,00	1.885.660,91	74°3623°3,1
	MALLA ESLABONADA GALV # 10 ROMBO 2"	M2	404,20	24,549,44	9.922.883,65	405,00	9.967.072.64	
			1	1		,	45.564.910.93	
				Subtotal:			43.384.910.93	1.261.447
	ILUMINACION EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA, Nº 18M(SR)	МЭ	2,50	10.379.60	\$: 40.949,00	2,50	40.949.00	
	ZAPATA CONCRETO 3000, PSI INC. FORMALETA	M3	1,00	341,426,78		1.00	341.420,78	
5.3	RELLENO IMPORTADO BALASTRO NICLUYE ACARR	M3	0,50	50,558,47	\$ 2527924	0.50	25.279.24	ok:
5.A.	PEDESTAL CONORETO	- M3	1,06	381.767,90		1,08	412.309,33	
_6.5 _	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mps	_10.8	140,00	2405,42	3 476.758.80	20,00	476.758.80 47.004.174.00	
						,	W.C. 2017	
						1272		
				Subtotal:	1.50 (2021) 12.1.5	ļ	48.300.897,14	
	IT EMB NO PREVISTOS NAVE PUERTA TUBO C. 13 MALLA (2x1.01) 1.5)	"UND"	2	534.880,00	3: 1.069.760,00	2,00	1.069.760.00	
	NAVE PLENTA TUBO C.13 MALLA(2:2.01-2.5)	UND	2	685.620,00	\$ 1.371.240.00	2,00	1.371.240,00	
		UND	<b>.51,94</b>	4.050.00	3 8.804,799,32	5,00 469,00	8.804.799,32 1.899.450,00	
	CABLE COBRE HF-29#,12. PORTERIA MICROFUTBOL TIPO, 1 FUA	UND		1.441.220,00	\$ 210.357,00 \$ 1.441,220,00	21,00	,1.441.220,00	
			<del></del>					
granten comm							14.586.469.32	
<u>[</u> ]				Subtotal:	\$ 12.897.376,32	F		
			OS DIRECTO STRACION.	S 1	\$ 67.625.305,82	J	220,705,692,03 64,384,388,14	**************************************
•					\$ 67.625.305,82	0,28	. 09.364.384.74	479.707
			VISTOS (I):	0,00%	\$?			•
		MPRE	VISTOS (I):: AD (U):			0.05		



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 RIOFRIO MEJOR TERRITORIO, NIT. 891.900.157-9



ACTA DE COMPROMISO

Referençia: DC-05-2023

Contrato Nº 134-2020 Y Contrato Nº 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 presento detrimento patrimonial, con la presente el Ingeniero Levis Andrés Andráde Moscoso identificado con C.C 14.676.502, en representación de la empresa ICONSA ingenieros constructores asociados LTDA, como contralista de los contratos de la referencia se compromete a realizar obras complementarias por el valor que la contratoría 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 Riotrio, Valle del Cauca el día 30 de junio de 2023./

Alentamenté.

Levis Andrés Andrade Moscoso Representante legal ICONSA LTDA

NIT: 900.217.521-3

Avaledo por: Alcalde de Riofrio



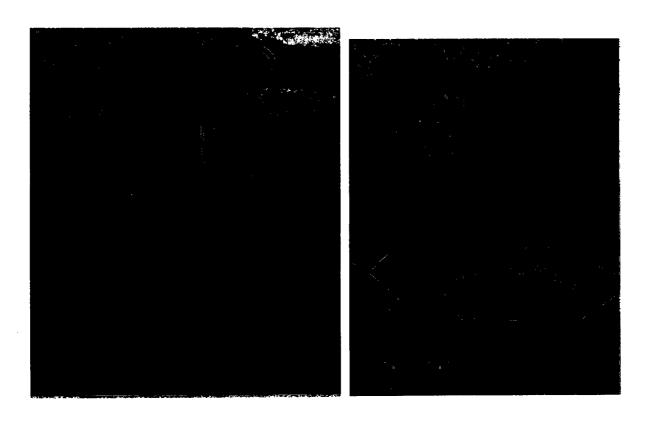
AL MARKINI - MARKANA AL MARKINI - MARKANA AL MARKANA

overen filk to ville gjen de Girklad overlij delike mille gjev sii overen finis belei saata ilk sidii belei e Cis. 9 Mar 3 + 38 -Cours Motor - Valle del Cares



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.

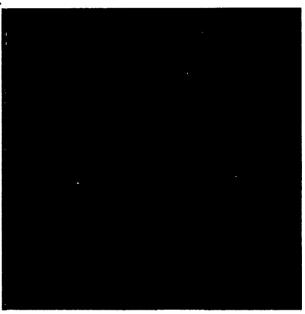
Ilustración No. 3 Registro fotográfico de visita fiscal





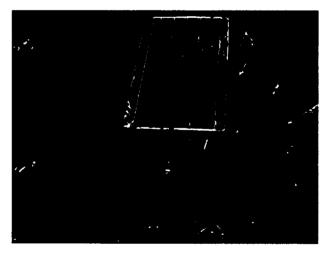
Lámparas nuevas instaladas 20 und.





## Luminarias desistaladas 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

Cuadro No. 4. Datos Contrato de interventori	a						
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	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.						
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 liquidacion

**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

	ÁNÁLIS	S 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 Riofrío, 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

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.

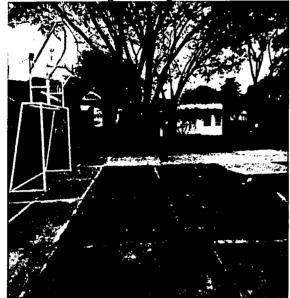
Se evidencia falencias en el seguimiento y control durante la etapa de planeación del proyecto debido a las siguientes circunstancias:

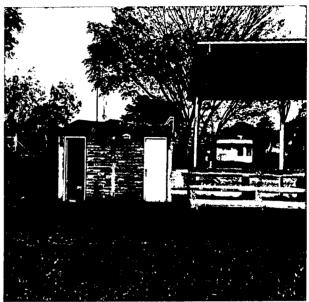
- En la carpeta de viabilidad del proyecto no se evidencia estudios y diseños que permitan determinar los costos y especificaciones técnicas del proyecto.
- Tratándose de la construcción para desarrollar edificaciones en áreas de circulación y zonas comunales que conllevan elementos estructurales y que 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

	ANÁLISI	S FINANCIERO DEL	. CONTRATO				
VALOR INICIAL DEL CONTRATO \$107.980.246							
14.7	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	7-22-2	18-5	CANT.	VR UNIT	VR. TOTAL	CANT.	VR TOTAL	MEMORIAS
	DESCRIPCION AMORILIAN DE LA CONTRACTOR DESCRIPCION	UND	CANI.	VIC OIL	7,382,231,15			
	MOBILIARIO INFANTIL  EL CASTILLO PEQUE L= 6.5MH=3.0MA= 4.0M	UND	1	3.238.439,42	3.238.439,42	1	3.238.439	
	COLUMPIO 3 PUESTO L= 4.7MH=2.5MA= 2.0M	UND	1	1.239.285,22	1.239.285,22	1 2	1,239,285	
	BALANCIN 2 PUESTOS TUBO GALV.2.5" Y 2.0"	UND	1	975.288,32 953.929,87	1.950.57G.G4 953.929,87	1	953,930	
	DESLIZADERO CON ESCALERA L=2,49M	UND		333.323,0.				
	SUBTOTAL C	AP. 1	MOBILIA	TO INFANTIL:	7.382.231,15		7.382.231	
2	CASETA					-		
	THE STANDARD SANGER THE PARTY CECA MET SANCE)	МЗ	76,98	16.379,60	1,260,901,61	79,17	1.296.773	8,7*9,1*1
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA HEIJEMISRI)  CARGUE MATJEXCAY A MAQUINA(SIN TRANSP.)	M3	76,98	3.528,19	271.600,07	79,17	279.327	44.30
	ACARREO MATERIALES PETREOS-TIERRA-VARIOS	M3K	1539.6	1.716.00	2.G41.953,G0 3.539.092,90	1583.4 71,253	3.602.443	
	RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE ACARR	M3 M2	70 800	50.558,47 3,409,03	2.727.224,00	79,17	269.893	
	CONFORM COMPACT, SUBRASANTE CBR=95 VIGA CIMENTO 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	853.980,91 1.859.052,83	20,08 545,91	253.991 1.859.053	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mba	KLS	545,91 37,62	3.405,42 4.866,91	183.093.15	37,62	183.093	
	MALLA ELECTROSOLDADA MURO LAO, SOGA SUCIO	M2	45,06	41.559,13	1.872.GS4,40	45,0G	1.872.G54	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	27	34.516,27	931.939,29 563.850,54	19,92	931.939 563.851	
	VIGA CONCR.AMARRE MURO 10-12×20CM	ML	19,92 19,92	28.305,75 22.809.75	454.370,22	19,92	454,370	
	CINTA CONFINAMENTO MURO	ML	3	19.118,22	57.354,66	а	57.355	
	TUB.PVC 2 SANI.	ML	12	21.945.86	263.350,32	12	263.350	3+12+28,2
	COLCHON GRAVA-ARENA TUBER, INCLUYE ACARR	ML	103.2 75	10,747,81 54,126,70	1.109.173,99 4.059.502,50	103,2 75	4,059,503	3 12 120,2
	TUB PVC NOVAFORT 6'	ML	28,2	63.759,70	1.798.023,54	28,2	1.798.024	
	TUB PVC NOVAFORT 8" PUNTO SANITARIO PVC 2" ILI"	PTO	2	28.616,80	57.233,CO	2	57.234	
	PUNTO SANITARIO PVC 3" [LT	PTO	2	42.176.89 65.526.98	84,353,78 65,526,98	2	84.354 GS.527	
	PUNTO SANITARIO PVC 4	UND		379.207,45	758,414,90	2	758.415	
	CAJA INSPECCION 100×100 CM IGONORETON CAMARA INSPECCION TIPO 8 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	121.789,60 116.515,14	20 3	121.790 116.515	
	PUNTO AGUA FRIA .1/2*	UND	3	38.838.38 211.539.45	211.539,45	1	211.539	
	LAVAPLATOS A INOX DOSLE 51X 80CM P.GRIFO SANITARIO UNEA MEDIA JAVANTII	100	ó			0		
	LAVAMANOS COLGAR LINEA MEDIA	UND	0			0	107 640	
	SAL LAND (C/T/A:2#12-1#14 +PLAFON-BONDI)	UND	5	G0.549,79 75.G88,00	302.748,95 151.376,00	2	181.649 151.376	
	SAL SWITCHE S1 (C/T/A:2#12/S1)	UND	4	71.909,49	287.637,96	4	287.638	
	SAUDA TOMA 120 Y PVC	ML	300	4.049,99	1.214.997,00	50	202.500	
	TEM ALUMNIO POLIURETANO ALUMETI 1C	M2	20,08	137.308,30	2.757.150,66	20,08	2.757.151 1.165.077	
	CANAL LAMNA GALVANIZADA CAL 22	ML	7,8 19,92	149.368.80 51.959,79	1.165.076,G4 1.035.039,02	19,92	1.035.039	
	ALFAGIA CONCRETO A=21-30CM	ML	29,5	51.278,79	1.512.724,31	29,5	1.512.724	
	PERFIL CAJON HR C 60x 49mm - 1.2MMC,16 ANTICORROSIVA SOBRE LAMNA LINEAL	ML	29.5	4.158,16	122,665,72	29.5	122.666 450.155	
	ESMALTE SORRE CORREAVIGA-VIGUETA (3-45)	ML	29,5	15.259,50 409.499,20	450,155,25 818,998,40	29,5 2	818.998	
	NAVE ALUMENCHAPADA LLENA BAT.	UND	1	201.637.83	201.G37,83	1	201.638	
	VENTANA ALUM BASCULANTE P.7-44	M2	14.7	288.887,83	4,24G.G51,10	14,7	4.24G.G51 1.G32.800	
	REPELLOMURO 1:3	M2	90,12 90,12	18,118,06 8,709,12	1,632,799,57 784.865,89	90,12 90,12	784,8GG	
	ESTUCO MURO SEMPLASTICO (LISTO)	M2 M2	90,12	5.749,16	518.114,30	90,12	518.114	
	VINILO MURO TIPO 1 IZMI ALISTADO PISO 5 CM	M2	20,08	23.217,86	466,214,63	20,08	466.215	
	MESON EN CONCRETO A -60 CMH-6.0- 6CM	ML	2 20 00	75.226,27 52.959,64	150.452,54 1,063.429,57	20,08	150.453 1,063.430	
	CERAMCA 32.60-35.00X32.60-35.00 TRAFA	M2 ML	20,08	11.738.52	469.540.80	40	469.541	
	GUARDAESCOBA CERAMCA 7X30CM  ENCHAPE CERAMCA 20X20 -1 CALIDAD	M2	3	46.457,58	139.372,74	В	139.373	
	PERGOLA TUBO METALICO REC CAL 13	M2	22,86	267.659,43	6.118.694,57 6.919.642,20	22,86	6,118.695	
	PISO EN CONCRETO ESTAMPADO COLOR -	M2	co	115.327,37	0.919.042,20	56.4	G.SO4.4G4	8.7*9,1 -(3.6*5,4+1*3,4) =56,4 m2
	ENDURECIDO Y SELLADO ≥ ≈ 0,10 M 3000 PSI 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	G	425,269,00	2.551.614,00	6	2.551.614 61.501.711	
			<u> </u>	<u> </u>	65.325.709,52			
	CAMERINOS							
3	CAMERINOS							
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA H=1.8M(SR)	M3	3,75		61,423,50 113,752,91	3,75	61.424 113.753	<del> </del>
	RELIENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE AÇARR	M3	3,75		24,635,25	3,75	24.G35	
	RETIRO DE SALOOS EN SITIO	M3	3,75		13.230,71	3,75	13,231	
	CARGUE MAT.EXCAV A MAQUINA(SIN TRANSP.) ACARREO MATERIAL PETREQUOL COMPACT	мак	75	1.716,00	128,700,00	75 1,125	128.700 582.759	
	VIGA CIMENTO ENLACE H=20-40 CMS	M3	1,13		582,758,52 287,070,28	6,75	287.070	
	CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000Psi	M2 ML	6,75 20		690.325.40		690,325	
	VIGA CONCR AMARRE MURO 10-12-20CM	ML	15	28,305,75	424.586,25	15	424,586	
	LOSA CONCRETO MACIZA EMOCM	M2	6,75	73.569,78	496.596,02 1,191.928,50	6,75 350	496.596 1.191.929	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mba.	KLS	350		1,191,928,50		131,407	
	MALLA ELECTROSCUDADA	M2	28,0	50.599,29	1.447.139,69	28,6		
	MURO LAD, SOGA LIMPIO 2C  MESON EN CONCRETO A -60 CMH=5.0- 8CM	ML	6.5	75.226,27	488.970,76		488.971 377.792	
	MARCO ALUM 0.81-1.00 MUSO CAUCETA	UND	1 3		377.792,00 1,474,197,12		1.474.197	
	NAVE ALUMENCHAPADA LLENA BAT.	M2	3,6					
	80	BTOTA	L CAP. 3	CAMERINOS:	7,934.513,48		7.934.513 76.818.456	3.823.998
	V/	ALOR	COSTO	SDIRECTOS	80.642.454,15	<del> </del>	70.018.438	
	VALOR COST	O 6 D''	PECTO	OBRA CIVII		<del>                                     </del>		
	VALOR COSTO	S DIRI	CTOS	UMINISTRO		<b> </b>	<del>                                     </del>	
	1,720,700,0			<del> </del>				
	COSTOS INDIDECTOS OPRA CIVII	OSTO	DIRECT	OS OBRA CIVIL	50.642.454		76.818.456	124 050 024 5 204 402/2-10 160 251
	COSTOS INDIRECTOS OBRA CIVIL	DMINI:	TRACION		22.902.457	28,4%	19.169,351	21.850.834 - 5.294.182/2= 19.169.351
	COSTOS INDIRECTOS OBRA CIVIL	DMINI:	REVISTOS	28,40%	22.902,457 403.212	28,4%	19.169.351	21.850.834 - 5.294.182/2= 19.169.351
	COSTOS INDIRECTOS OBRA CIVIL	IMP	TRACION	28,40% 0,50% 5,00%	22.902.457	28,4% 0,0% 5,0%	19.169.351	21.850.834 - 5.294.182/2= 19.169.151



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:



214110	CONDICIONES CONTRAC		E/	ALUACION	CONTRALORIA			
			VR. UNIT	VR.TOTAL	CANT. VR.TOTAL		MEMORIAS	
TEM	DESCRIPCION	םאט	CANT.				VII.101-12	MEMORIAS
11:55	MOBILIARIO INFANTIL MERCHANIS PROPERTY	is the second	ब्यूटिक एउटक्क	2 公元"为"Servicinal"的"大利的"是基础的"	7.382.231,16		3.238.439	
	EL CASTILLO PEQUE.L= 6.5M,H=3.0M,A= 4.0M	UND	1 1	3.238.439,42 1.239.285,22	3.238.439,42 1.239.285,22	1	1.239.285	
	COLUMPIO 3 PUESTO L= 4.7M,H=2.5M,A= 2.0M BALANCIN 2 PUESTOS TUBO GALV.2.5" Y 2.0"	UND		975.288,32	1.950.576,64	2	1.950.577	
	DESLIZADERO CON ESCALERA L=2.40M	UND	1	953.929,87	953.929,87	1	953.930	
							·	
	SUBTOTAL C	AP. 1	MOBILIA	RIO INFANTIL: ;	7.382.231,15		7.382.231	
2 17:10	CASETA WALK TO THE THE WAR ASSESSMENT TO THE PROPERTY OF THE P	(を対する)をとる	Bernelling to be	SACRE CREATERS AND MAN	<b>以</b> 介示。[[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] []			
								8,7*9,1*1
	EXCAVACION MANUAL.TIERRA SECA H=1.8M(SR)	M3	76,98	16.379,60	1.260.901,61	141.09	2.310.998	+(75+28,2)*0,60*1=141,0
	CARGUE MAT.EXCAV A MAQUINA(SIN TRANSP.)	МЗ	76,98	3,528,19	271,600,07	183,417	647.130	
	ACARREO MATERIALES PETREOS-TIERRA-VARIOS	MSK	1539,6		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		3.602.443	22,8 × 0,9=71,25
						71,253	3.602.443	22,8 x 0,3=71,25
	CONFORM.COMPACT.SUBRASANTE CBR=95	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	мз	1,50	518.007,57	774.421,32	1,495	774,421	
	CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000Pai	M2	20,08		853.980,91	20,08	853.981	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mpa	KLS	545,91	3.405,42	1.859.052,83	545,91	1.859.053	
	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	37,62		183.093,15	37,62 45,06	183.093 1.872.654	<del> </del>
	MURO LAD.SOGA SUCIO	M2	45,06		1.872.654,40 931.939,29	45,06	931.939	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	10.03		563.850,54	19,92	563.851	
	VIGA CONCR.AMARRE MURO 10-12x20CM CINTA CONFINAMIENTO MURO	ML	19,92 19,92		454.370,22	19,92	454.370	
	TUB.PVC 2 SANI.	ML	3		57.354,66	3	57.355	
	TUB.PVC 3 SANI.	ML	12		263,350,32	12	263.350	
	COLCHON GRAVA-ARENA TUBER, INCLUYE ACARR	ML	103,2		1.109.173,99	103,2	1.109.174	28,2+75=103,2
					4,059,502,50	103,2	4.059.503	1
	TUB PVC NOVAFORT 6*	ML	75		1.798.023,54	28,2	1.798.024	
	TUB PVC NOVAFORT 8" PUNTO SANITARIO PVC 2" [L]"	PTO	28,2		57,233,60	2	57.234	
	PUNTO SANITARIO PVC 2" [L]"	PTO	2		84.353,78	.2	84.954	
	PUNTO SANITARIO PVC 4	PTO	1	•	65.526,98	1	65.527	<del> </del>
	CAJA INSPECCION 100x 100 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	1,187,720	
	TUBERIA PVC .1/2"	ML	20		121.789,60	20 3	121,790 116,515	<del> </del>
	PUNTO AGUA FRIA ,1/2"	PTO	9		116.515,14 211.539,45		211.539	
	LAVAPLATOS A.INOX.DOBLE 51X 80CM P.GRIFO	UND	1 0		211,339,43	ô		
	SANITARIO LINEA MEDIA [AVANTI]	JGO			-	ō		
	LAVAMANOS COLGAR LINEA MEDIA SAL LAMP (C/T/A:2#12+1#14 +PLAFON+BOMBI)	UND	5		302.748,95	3	181.649	
	SAL SWITCHE S1 (C/T/A:2#12/S1)	UND	2		151.376,00	2	151.376	
	SALIDA TOMA 120 V PVC	UND	4		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		2.757.150,66	20,08	2.757.151	
	CANAL LAMINA GALVANIZADA CAL.22	ML	7,8		1.165.076,64 1.035.039,02	7,8 19,92	1.165.077 1.035.039	
	ALFAGIA CONCRETO A=21-30CM	ML.	19,92		1.512.724,31	29,5	1.512.724	
	PERFIL CAJON HR C 60x 40mm -1.2MM C.18	ML	29,5 29,5		122.665,72	29,5	122.666	
	ANTICORROSIVA SOBRE LAMINA LINEAL ESMALTE SOBRE CORREA-VIGA-VIGUETA (3-4C)	ML	29,5		450.155,25	29,5	450.155	
	NAVE ALUM.ENCHAPADA LLENA BAT.	M2		409.499,20	818.998,40	2	818.998	
	MARCO ALUM, 0.81-1.00 M PEST C/LUCETA	UND		201.637,83	201.637,83	1	201,638	
	VENTANA ALUM.BASCULANTE P.7-44	M2	14,7		4.246.651,10	14,7 90,12	4.246.651 1.632,800	<del> </del>
	REPELLO MURO 1:3	M2_	90,17		1.632.799,57 784.865,89	90,12	784.866	
	ESTUCO MURO SEMIPLASTICO (LISTO)	M2	90,12		518.114,30	90,12	518.114	
	VINILO MURO TIPO 1 [2M]	M2 M2	90,12 20,08		466.214,63	20,08	466.215	
	ALISTADO PISO 5 CM MESON EN CONCRETO A <=60 CM H=5.0- 8CM	ML	20,00	75.226,27	150.452,54	2	150.453	
	CERAMICA 32.60-35.00X32.60-35.00 TRAF.4	M2	20,08		1.063.429,57	20,08	1.063.430	
	GUARDAESCOBA CERAMICA 7X30CM	ML	40		469.540,80	40	469.541	ļ <del></del>
	ENCHAPE CERAMICA 20X20 -1 CALIDAD	M2			139.372,74	3	139,373	<del>                                     </del>
	PERGOLA TUBO METALICO REC CAL 13	M2	22,86		6.118.694,57	22,86	6.118.695	8.7*9.1 -(3,6*5,4+1*3,4)
	PISO EN CONCRETO ESTAMPADO COLOR -	M2	60	115.327,37	6.919.642,20	56.4	6.504.464	
	ENDURECIDO Y SELLADO 6=0,10 M 3000 PSI	<del> </del>	<del> </del>	3 410 470 97	2.419.476,87	1 30,4	2.419.477	
	MESA DE PING PONG CONCRETO COMPLETA	UND	<del>                                     </del>	2.419.476,87	2.551.614,00	<b>⊤</b> − − •		
	BANCA CONCRETO COLOR MODERNA L= 50 A= 50 H=46	UND	L `	723.265,00		6	2.551.614	<del> </del>
		<u> </u>		.	65.325.709,52	<del></del>	66.461.497	<del> </del>
					The discovery of the beautiful to the	+ -	<del> </del>	<del> </del>
3 8/9/	CAMERINOS	والدولية كالمرتودجة	THE THE PROPERTY OF	·····································	A THE PERSON WAS DESCRIBED TO SERVE AND THE PERSON WAS ASSESSED.	<del>                                     </del>	<del></del>	
	<u> </u>	МЗ	3,75		61.423,50		61.424	
	EXCAVACION MANUAL TIERRA SECA H=1.8M(SR) RELLENO IMPORTADO BALASTRO INCLUYE ACARR		2,2		113.752,91			1
	RELLENG IMPORTADO BACASTRO INCLOTE ACARR	1413				2,25	113.753	<del> </del>
	RETIRO DE SALDOS EN SITIO	M3	3,75		24.635,25	3,75 3,75	24.635 13.231	
_	CARGUE MAT.EXCAV A MAQUINA(SIN TRANSP.)	MB	3,75	3.528,19	13.230,71 128.700,00			
	ACARREO MATERIAL PETREO.VOL.COMPACT	M3K	1,1		582.758,52		582.759	
	VIGA CIMIENTO ENLACE H=20-40 CMS CONTRAPISO REFORZADO E=10CM 3.000Psi	M3 M2	6,7		287.070,28		287.070	
	COLUMNA AMARRE MURO	ML	20		690.325,40	20		
	VIGA CONCR.AMARRE MURO 10-12x20CM	ML	1		424.586,25			
	LOSA CONCRETO MACIZA E=10CM	M2	6,7	73.569,78	496,596,02		496,596	
	ACERO REFUERZO FLEJADO 60000 PSI 420Mpa	KLS	350		1.191.928,50	27	1.191.929 131.407	<del> </del>
	MALLA ELECTROSOLDADA	KLS	2.		131.406,57 1.447.139,69			
_	MURO LAD SOGA LIMPIO 2C	M2	28,0		1,447,139,69 488,970,76			
	MESON EN CONCRETO A <=60 CM H=5.0- 8CM	ML	6,		377.792,00	2	377.792	
	MARCO ALUM, 0.81-1.00 M LISO C/LUCETA NAVE ALUM.ENCHAPADA LLENA BAT.	MZ	3,		1.474.197,12	3,6		
	NAVE ALUM.ENCHAPADA LLENA BAT.	1 1712	1 3,	1			ļ	<del> </del>
				CAMERINOS:			7.934.513	
	The group of the second ways at the property of the	ALOR	COSTO	8 DIRECTOS	80.642.454,15	4	81.778.241	
	VALOR	ОЕТО	DIRECT	OS OBRA CIVIL	80.642.454	+	81.778.241	Se presenta el PGIO y s
						28,4%	22.902.457	
	A		STRACION		22.902.457 403.212			
		IME	REVISTO	s 0,50% 5 5,00%	4,032,123		4.088.912	
			UTILIDA	<u>3,00%</u>				
			OTAL AIL		27.337.782	33%	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 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 ..."

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 Nº 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 Riofrío, 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 Riofrío, 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 Nº 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	Α	D	Р	S	BC	F	Beneficio de Control Fiscal		
•		х								
1	Cont. 134-2020	1						\$ 62.227.358		
1	Cont. Interventoría 135-2020	1								
1	Cont. 160-2020	1								

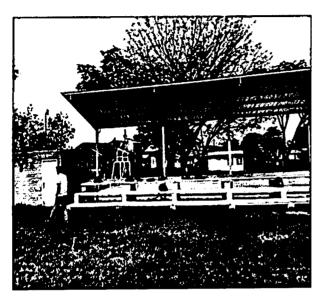
Elaboro Equipo Auditor

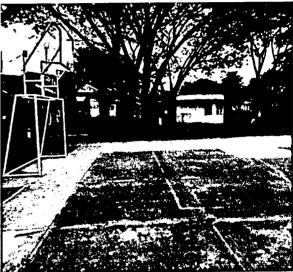
## Convenciones:

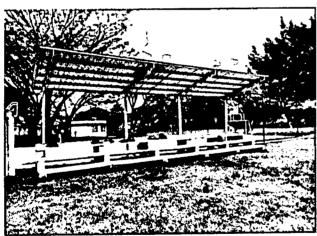
- A. Administrativo
- D. Disciplinario
- P. Penal
- S. Sancionatorio
- BC: Beneficio de Control Fiscal
- F. Fiscal

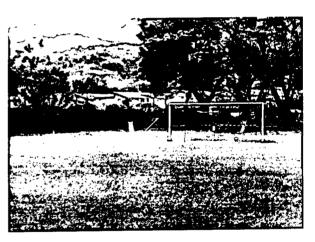


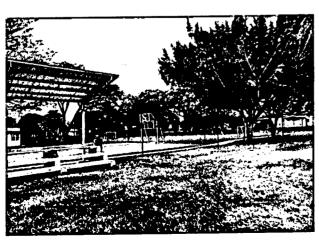
## 7 REGISTRO FOTOGRAFICO















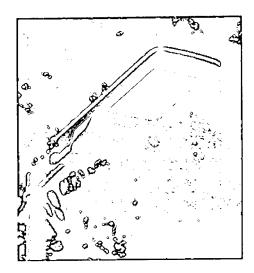
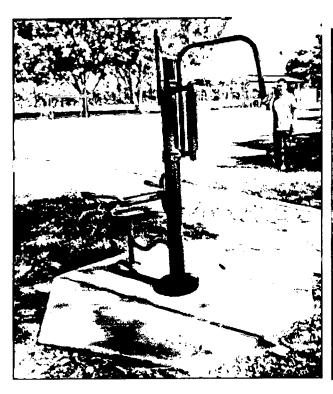
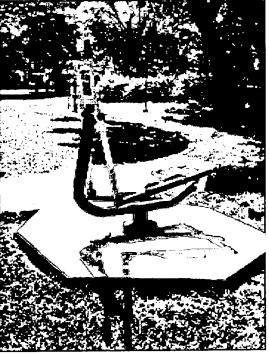


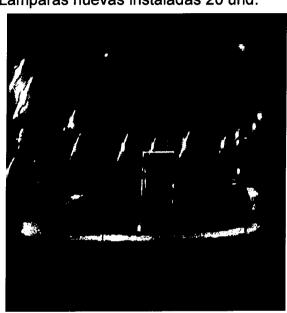
Ilustración No. 3 Registro fotográfico de visita fiscal







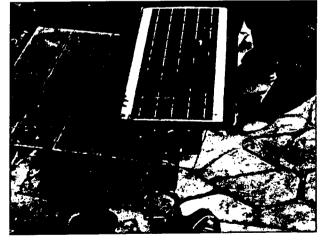
# Lámparas nuevas instaladas 20 und.





# Luminarias desistaladas 20 und.





Fuente elaborado por equipo auditor

Proyecto : Alvaro Castillo Jiménez Profesional Universitario