

150 -19.62

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

**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO
Contratación I Bimestre 2015**

**CDVC-DTIF- No 12
Mayo DE 2015**

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
Representante Legal Entidad Auditada	Alvaro Antonio Rebollón Tascón
Directora Técnica de Infraestructura Física	Viviana Castillo Ruiz
Funcionarios DTIF	Debbie Alexa Asprilla Riascos

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

	Página
1. FUNDAMENTO DEL ANALISIS.....	4
2. REVISION Y ANALISIS DE LA CUENTA.....	5
2.1. ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO.....	5
2.1.1. Modalidad de Contratación	5
2.1.2. Clases de Contrato.....	6
2.1.3. Tipos de Gasto	7
3. REVISIÓN Y ANALISIS DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS, CONSULTORIA, PROYECTOS Y RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA – ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO.....	8
4. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL–ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO .	9
5. CONCLUSIONES	10
6. ANEXOS	13
6.1. MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA.	13

1. FUNDAMENTO DEL ANALISIS

Con el fin de dar cumplimiento al procedimiento M2P5-06 “*Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control y los particulares que manejen recursos públicos*”, se realizó la revisión y análisis de los contratos celebrados en el periodo bimestral enero y febrero de 2015, los cuales fueron rendidos en el Sistema de Rendición de Cuentas en línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca por parte de la Alcaldía Municipal de San Pedro adscrito a la Subdirección Técnica Cercofis Tuluá¹.

Se diligenció el Anexo 1 del procedimiento M2P5-06, tomando como insumo el reporte *Contratos por entidad en un rango de fechas (AGR 20.1)* y *Anexo 1 del M2P5-06*, ubicados en el proceso *Reportes*, componente *Contratación*, de igual manera se analizó en detalle en el proceso *Jurídico*, componentes *Contratos y Modificación de Contratos*, la información contractual.

Con lo anterior, se busca verificar el correcto diligenciamiento de los campos del aplicativo RCL² en las diferentes etapas de la contratación de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria 100-28.02 008 de julio 15 de 2013.

Las inconsistencias o presuntas irregularidades sobre la información rendida de los contratos sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física al igual que las evidenciadas en desarrollo de la visita, se dieron a conocer a la entidad; las respuestas de la administración fueron analizadas y se incorporó en el informe lo que se encontró debidamente soportado.

Con la aplicación del procedimiento M2P5-06³ por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se busca el mejoramiento en los procesos de rendición que efectúen los sujetos de control y de igual manera ejercer vigilancia fiscal para garantizar la adecuada ejecución de recursos públicos en los contratos de obras y proyectos de infraestructura física.

1 Centro Regional de Control Fiscal Tuluá

2 Rendición de Cuentas en Línea.

3 M2P5-06 Es el procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control y los particulares que manejen recursos públicos.

2. REVISION Y ANALISIS DE LA CUENTA

2.1. ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO.

2.1.1. Modalidad de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación en periodo bimestral enero y febrero de 2015, el Alcaldía Municipal de La Victoria suscribió cuarenta y siete (47) contratos por valor de OCHOCIENTOS SETENTA MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS NOVENTA Y CINCO PESOS MONEDA CORRIENTE (\$870.963.495), bajo las siguientes modalidades:

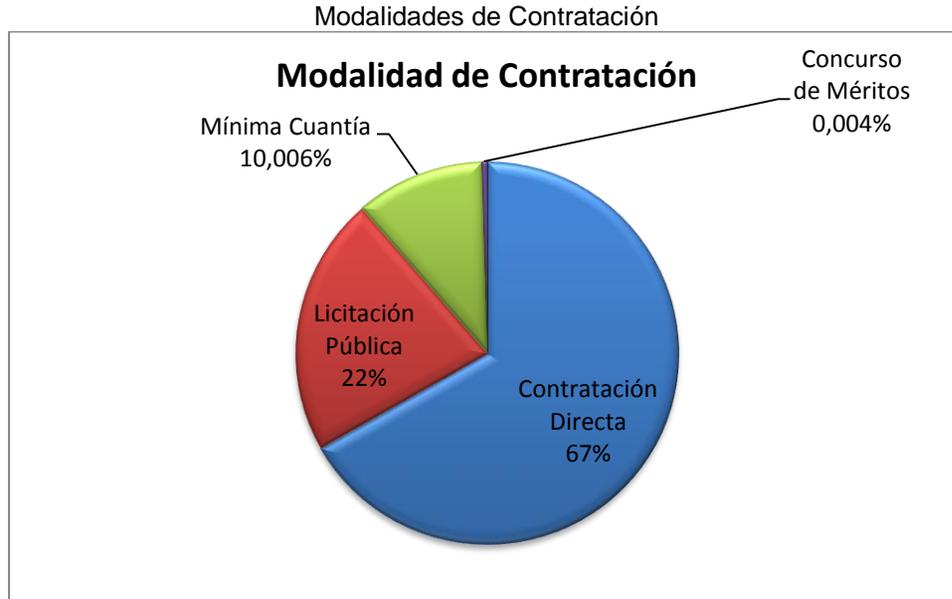
Cuadro No. 1
Modalidades de Contratación

Modalidad	No. Contratos	Valor Total
Contratación Directa	37	\$581.424.590
Licitación Pública	01	\$190.749.745
Mínima Cuantía	08	\$ 94.379.941
Concurso de Méritos	01	\$ 3.992.219
TOTAL	47	\$870.963.495

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

La entidad no celebró contratos bajo la modalidad de Selección Abreviada.

Se concluye con lo anterior que la contratación se ejecutó mayoritariamente bajo la modalidad de Contratación Directa con un porcentaje de 67,00% por valor de quinientos ochenta y un millones cuatrocientos veinticuatro mil quinientos noventa pesos moneda corriente (\$581.424.530); como se muestra en la siguiente gráfica:



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

2.1.2. Clases de Contrato

De la rendición de la contratación en el I bimestre de 2015, se destinaron los recursos para las diferentes clases de contratación, de la siguiente forma:

Cuadro No. 2
Clase de Contratos

Clase De Contrato	No. Contratos	Valor Total
Prestación de Servicios	37	\$ 581.424.590
Obra Pública	03	\$ 226.490.306
Suministros	05	\$ 45.862.175
Interventoría	01	\$ 13.194.205
Consultoría	01	\$ 3.992.219
TOTAL	47	\$ 870.963.495

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

La clase de contrato con mayores recursos invertidos corresponde a los contratos de Prestación de Servicios por valor de quinientos ochenta y un millones cuatrocientos

veinticuatro mil quinientos noventa pesos moneda corriente (\$581.424.590) equivalente al 67,00%, tal como se muestra en la siguiente grafica:



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

2.1.3. Tipos de Gasto

Los recursos de los contratos, según el tipo de gasto se distribuyeron de la siguiente manera:

Cuadro No. 3
Tipos de Gasto de Contratos

Tipos De Gasto	No. Contratos	Valor Total
Inversión	34	\$ 621.639.605
Funcionamiento	13	\$ 249.323.890
TOTAL	47	\$ 870.963.890

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

En la gráfica No. 3 se observó, que los dineros de los contratos se destinaron prioritariamente, para inversión en un porcentaje del 71,00%, y el resto para gastos de Funcionamiento con un 29,00%.

Grafico No. 3
Tipo de Gasto



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

3. REVISIÓN Y ANALISIS DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS, CONSULTORIA, PROYECTOS Y RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA – ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO

Del análisis a los objetos contractuales se evidencia que la Alcaldía Municipal de San Pedro, suscribió cinco (5) contratos relacionados con infraestructura física por valor de doscientos cuarenta y tres millones seiscientos setenta y seis mil setecientos treinta pesos moneda corriente (\$1.095.887.889) que equivale al 60,00% del total rendido en el bimestre.

Cuadro No. 4
Consolidado Contratación Rendida I Bimestre de 2015

Cantidad Contratos	Valor Contratos	Cantidad Contratos Relacionados con Obra	Valor Contratos Relacionados con Obra	% Sobre Total Contratación rendida
47	\$870.963.495	05	\$243.676.730	27,98%

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

Por lo anterior, se ejecutó el procedimiento M2P5-06 “*Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control y los particulares que manejen recursos públicos*”.

Conforme a la evaluación contractual de esta entidad se realizó un selectivo del 100% de los contratos de obra, consultoría, y relacionados con infraestructura física (Anexo 6.2. *MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA*), tal como se resume a continuación:

Cuadro No. 5
Consolidado Contratación Rendida I Bimestre de 2015 – Relacionado con Obra

Cantidad Contratos Relacionados con Obra	Valor Contratos Relacionados con Obra	Cantidad Contratos Relacionados con Obra (Selectivo)	Valor Contratos Relacionados con Obra (Selectivo)	% Selectivo
5	\$243.676.730	2	\$203.943.950	83,69%

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física.

4. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL – ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO

El selectivo incluyó dos (2) contratos de Obra Pública por valor de \$203.943.950, los cuales corresponden al 83,69% del valor de los contratos cuya finalidad apunta a obra y/o consultoría en obra, tal como se evidencia en el siguiente cuadro:

Contrato	Suscripción	Objeto	Valor	Plazo
018-2015	27-febrero-2015	Construcción redes de acueducto y alcantarillado de la urbanización Colinas de Totocal, Etapa I, jurisdicción del municipio de San Pedro - Valle	\$190.749.745	120 días
048-2015	25-febrero-2015	Realizar la interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción de redes de acueducto y alcantarillado de la urbanización Colinas de Totocal, Etapa I, jurisdicción del municipio de San Pedro - Valle	\$ 13.194.205	120 días
			\$203.943.950	

A la muestra se le evaluó el aspecto técnico en la etapa precontractual y contractual, en lo referente a verificación de especificaciones técnicas, la calidad de las obras, los valores unitarios y las labores de supervisión e interventoría.

En lo que respecta a la revisión de la información rendida a través del aplicativo RCL, se evidenció lo siguiente:

¡Una Entidad Vigilante, una Comunidad en Acción!

Los contratos No. 048-2015 y 018-2015, rendidos en el proceso Jurídico componente Contratos y Modificación de Contratos presentó omisión en los datos e inconsistencia que afectaron la coherencia de la información reportada.

Lo observado pudo originarse en la falta de control y monitoreo implementadas por parte del responsable de rendir la información en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL y la ineficacia de las herramientas de control interno aplicadas para asegurar la calidad de la información.

Lo anterior, trae como consecuencia la identificación de las inconsistencias contenidas en el anexo 6.1. columna observaciones.

En lo que respecta a la revisión documental, analizada la carpeta con el expediente contractual, se evidenció lo siguiente:

- En la etapa contractual, el contrato presenta omisiones en cuanto a la información técnica que permita identificar el alcance de los trabajos a ejecutar, tales como la ausencia de los planos de levantamiento y/o diseños, que permitan constatar las obras de acueducto y alcantarillado a realizar.

Respecto a la revisión documental, el sujeto de control reconoció las debilidades plasmada en el presente informe, para lo cual aportó la documentación correspondiente mediante correo electrónico.

En lo que respecta a las visitas de campo se logró evidenciar lo siguiente:

- Realizado el recorrido en el lugar de la obra, se evidencia una buena calidad de los trabajos realizados, sin embargo es importante dejar claro que respecto a la calidad, que esta es responsabilidad exclusiva del contratista y la interventoría quienes están permanentemente en la ejecución de la obra y deben verificar la calidad de los materiales.

5. CONCLUSIONES

Como resultado del análisis realizado al selectivo, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad para la rendición y ejecución de las Obras y Proyectos de Infraestructura Física del I Bimestre de 2015, como se evidencia en la siguiente matriz:

MATRIZ DE CALIFICACIÓN POR CONTRATO VTR 1 BIMESTRE 2015 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO			
Cto. No. 018-2015			
Variables a evaluar	Oportunidad	Suficiencia	Calidad
Proyecto y Actividades	2	1	2
Pólizas	2	2	2
Interventoría y Supervisión	2	2	2
Actas	2	2	2
SUBTOTAL	8	7	8
PROMEDIO	2	1,75	2
CALIFICACIÓN	1,92		

MATRIZ DE CALIFICACIÓN POR CONTRATO VTR 1 BIMESTRE 2015 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO			
Cto. No. 048-2015			
Variables a evaluar	Oportunidad	Suficiencia	Calidad
Proyecto y Actividades	2	1	2
Pólizas	0	0	0
Interventoría y Supervisión	2	2	2
Actas	2	2	2
SUBTOTAL	6	5	6
PROMEDIO	2,00	1,67	2,00
CALIFICACIÓN	1,89		

En el contrato No. 048-2015, no se evaluó la variable “Pólizas” porque la entidad teniendo en cuenta la modalidad de contratación (mínima cuantía), forma de pago establecida y características del objeto contractual, decidió no solicitar garantías acogiéndose al Artículo 87 del decreto 1510/2013.

MATRIZ DE CALIFICACIÓN POR CONTRATO VTR 1 BIMESTRE 2015 ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PEDRO			
Variables a evaluar	Oportunidad	Suficiencia	Calidad
Cto. No. 018-2015	2	1,75	2
Cto. No. 048-2015	2	1,67	2
SUBTOTAL	4	3,42	4
PROMEDIO	2,00	1,71	2,00
CALIFICACIÓN	1,90		

Rango de Calificación para el Concepto:

0 a 1.4 Desfavorable

1.5 a 1.7 Favorable con Observaciones

1.8 a 2.0 Favorable

Con base en la calificación de la matriz realizada a los contratos del selectivo equivalente a 1,90; se obtiene un concepto Favorable.

En la presente revisión es reiterativa la debilidad respecto a los procesos de rendición identificado mediante informe final (Observación No 1) radicado con oficio CACCI 11063 de diciembre 31 de 2014.

La debilidad anteriormente mencionada se evidenció en los contratos No. 048-2015 y 018 -2015, al no rendir la información en la pestaña "Actividades", del componente "Contratos", del Proceso "Jurídico". Lo anterior se generó debido a que no se diligenció de manera completa los campos de la pantalla Formulación de Proyectos sobre el proyecto de inversión al cual se encuentran asociados los contratos en mención.

A la observación anterior no se solicitará suscribir plan de mejoramiento, debido a que la entidad actualmente tiene vigente plan de mejoramiento en el cual esta incluida acción correctiva cuya fecha de terminación es el 30 de junio de 2015, tendiente a subsanar la debilidad anteriormente mencionada. Es importante anotar que las actividades implementadas para el cumplimiento de la acción correctiva no se están ejecutando de manera efectiva, por cuanto persiste la debilidad.

6. ANEXOS

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