

150 -19.62

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

**UNIVERSIDAD DEL VALLE - UNIVALLE
Contratación I Bimestre 2015**

**CDVC-DTIF- No 39
MAYO DE 2015**

Contralor Departamental del Valle del Cauca	Adolfo Weybar Sinisterra Bonilla
Representante Legal Entidad Auditada	Iván Enrique Ramos Calderón
Directora Técnica de Infraestructura Física	Viviana Castillo Ruiz
Funcionarios DTIF	Debbie Alexa Asprilla Riascos Ramón Elías Jiménez Escobar

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

	Página
1. FUNDAMENTO DEL ANALISIS.....	4
2. REVISION Y ANALISIS DE LA CUENTA.....	5
2.1. UNIVERSIDAD DEL VALLE - UNIVALLE.....	5
2.1.1. Modalidad de Contratación	5
2.1.2. Clases de Contrato.....	5
2.1.3. Tipos de Gasto	6
3. REVISIÓN Y ANALISIS DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS, CONSULTORIA, PROYECTOS Y RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA – UNIVALLE ...	7
4. ReSULTADOS DE LA VISITA FISCAL – univalle	8
5. CONCLUSIONES	10
6. ANEXOS	12
6.1 CUADRO DE HALLAZGOS.....	12
6.2. MODELO PARA CONTROL Y REVISION DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FISICA.....	15

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 Universidad del Valle - UNIVALLE adscrito al Sector Descentralizado.

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 RCL¹ 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 de 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 M2P5-06² 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 Rendición de Cuentas en Línea.

2 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. UNIVERSIDAD DEL VALLE - UNIVALLE

2.1.1. Modalidad de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación en periodo bimestral enero y febrero de 2015, la Universidad del Valle suscribió setecientos veinticinco (725) contratos por valor de VEINTICINCO MIL QUINIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES CUATRO MIL VEINTIUN PESOS MONEDA CORRIENTE (\$25.569.004.021), bajo las siguientes modalidades:

Cuadro No. 1
Modalidades de Contratación

MODALIDAD	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL
Estatuto de Contratación	725	\$25.569.004.021
TOTAL	725	\$25.569.004.021

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, en la siguiente forma:

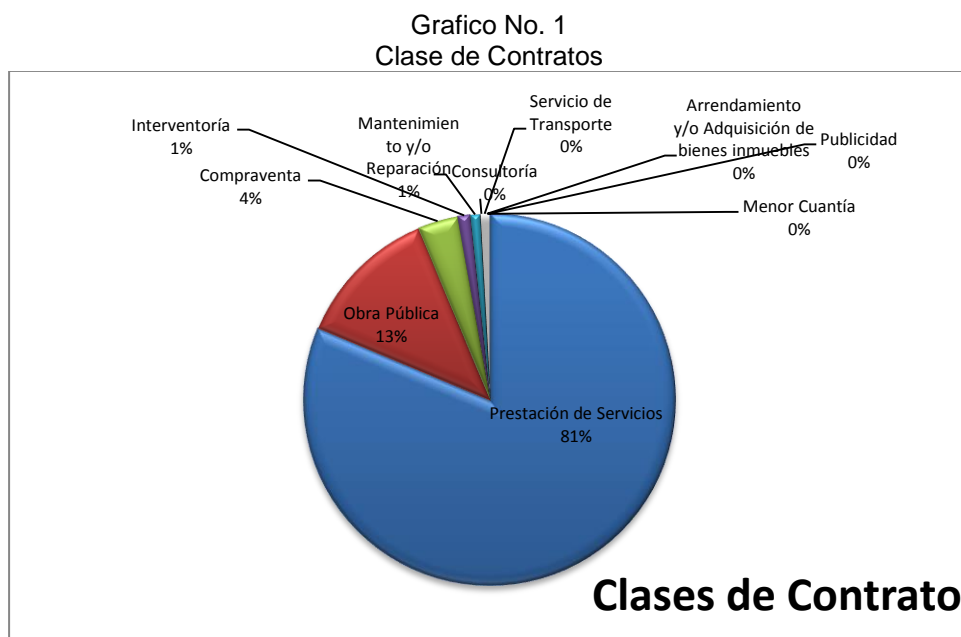
Cuadro No. 2
Clase de Contratos

CLASE DE CONTRATO	No. CONTRATOS	VALOR TOTAL
Prestación de Servicios	585	\$20.793.814.782
Obra Pública	6	\$ 3.167.770.003
Compraventa	75	\$ 909.605.626
Interventoría	2	\$ 275.404.344
Mantenimiento y/o Reparación	39	\$ 212.805.075
Consultoría	3	\$ 71.014.125
Servicio de Transporte	8	\$ 63.673.000
Arrendamiento y/o Adquisición de bienes inmuebles	2	\$ 29.160.866
Publicidad	2	\$ 24.273.000
Menor Cuantía	3	\$ 21.483.200
TOTAL	725	\$25.569.004.021

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

La clase de contrato con mayores recursos invertidos fué Prestación de Servicios con un valor de veinte mil setecientos noventa y tres millones ochocientos catorce mil setecientos ochenta y dos pesos moneda corriente (\$20.793.814.782) equivalente al 81,00%, 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
Funcionamiento	722	\$25.553.590.083
Inversión	3	\$ 15.413.938
TOTAL	725	\$25.569.004.021

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

En la grafica No. 2 se observa, que los dineros de los contratos se destinaron prioritariamente, para funcionamiento en un porcentaje del 99,94%, seguidos de inversión con un 0,06 %.

Gráfico No. 2
Tipos de Gasto de Conratos



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 – UNIVALLE

Del analisis a los objetos contractuales se evidencia que la Universidad del Valle, suscribió veintitrés (23) contratos relacionados con infraestructura física por valor de tres mil seiscientos treinta y tres millones cuatrocientos cuarenta mil cuatrocientos sesenta y nueve pesos moneda corriente (\$3.633.440.469) que equivale al 14,21% del total rendido en el 1 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
725	25.569.004.021	23	\$3.633.440.469	14,21%

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 94.07% 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
23	\$3.633.440.469	06	\$3.418.158.347	94.07%

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

4. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL – UNIVALLE

El selectivo incluyó seis (06) contratos por valor de \$3.418.158.317 que corresponde al 94.07% del valor de los contratos cuya finalidad apunta a obra y/o consultoría en obra, tal como se evidencia en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 6
Contratos del selectivo

Contrato	Suscripción	Objeto	Valor	Plazo
0040.005.15	20-enero-15	Adecuación de la Vicerrectoría de Investigaciones para ejecución de proyectos con recursos de regalías	20.991.509	30 días
200-018-0045-2015	20-febrero-2015	Remodelación del salón blanco de la Escuela de Enfermería de la Universidad del Valle	24.617.216	46 días
002-2015	02-febrero-2015	Remodelación y dotación del laboratorio de altas presiones con cargo al proyecto de laboratorio para análisis de aceites dieléctricos contaminados Edificio 334 Sede Melendez	298.569.571	90 días
0030.0033.018.016.01-2015	10-febrero-2015	Interventoría integral, Técnica, Administrativa, Financiera, Ambiental, Seguridad Industrial	35.846.263	90 días

		y Salud Ocupacional al contrato de obra para la "Remodelación y dotación del laboratorio de altas presiones Edificio 334"		
003-2015	05-febrero-2015	Adecuación de la planta física de la Facultad de Salud-Reforzamiento y adecuación locativa del Edificio de Microbiología Sede San Fernando	2.798.575.707	8 meses
004-2015	05-febrero-2015	Interventoría integral, Técnica, Administrativa, Financiera y Ambiental, Seguridad Industrial y Salud Ocupacional al contrato de obra No. 003-2015 suscrito con la firma Desarrollamos Ingeniería Ltda, para ejecutar la obra "Adecuación de la planta física de la Facultad de Salud-Reforzamiento y adecuación locativa del Edificio de Microbiología Sede San Fernando"	239.558.081	8 meses
06			3.418.158.317	

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

En lo que respecta a la revisión documental, analizadas las carpetas con los expedientes contractuales, se evidenció lo siguiente:

- Del contrato No. 002-2015 no obstante haber suscrito el acta de inicio el día 11 de febrero de 2015, no fue reportada en la rendición del primer bimestre del 2015 en RCL.
- Del contrato No. 0040.005.2015, no obstante suscribir el acta de inicio el día 22 de enero de 2015 y adicionar recursos por valor de \$3.915.679 el día 5 de febrero de 2015, esta información no se reportó en la rendición del primer bimestre de 2015 en RCL.
- En la etapa contractual o de ejecución, los contratos del selectivo presentan información detallada en los informes de interventoría, registros fotográficos, las actas de avance de obra, lográndose entender el desarrollo y el proceso constructivo coherente con las normas técnicas vigentes y los diseños proyectados, logrando el cumplimiento de los objetivos propuestos.

- En lo que respecta a los valores unitarios, se logró establecer que los mismos están de acuerdo al mercado para la época de ejecución de los contratos
- Con relación a los plazos pactados, estos se cumplen conforme a lo acordado.
- De los contratos de obra No. 002-2015 y 003-2015 y de interventoría a los mismos, cuyos plazos están vigentes se evidencian los informes de interventorías con sus registros fotográficos consecuentes con los respectivos cronograma de obra.

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

- Realizado el recorrido por cada uno de los contratos que están en ejecución, se evidenció un avance ajustado al cronograma, el cual es concordante con lo plasmado en los informes de interventoría, las obras se ejecutan cumpliendo con las especificaciones técnicas y se observa una buena calidad, no obstante lo anterior, se deberá estar monitoreando el cronograma y en caso de ser necesario practicar ajustes al mismo, a efectos de cumplir con los plazos propuestos.
- Con relación a los contratos ejecutados números 0040.005.15 y 200-018-0045-2015, las actividades y cantidades de obra son concordantes con las actas de finalización de obra.

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 CALIFICACION POR CONTRATO VTR 1 BIMESTRE 2015 UNIVALLE				
Contrato	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
CONTRATO 002-2015	1,3	1,3	2,0	1,6
CONTRATO 003-2015	1,0	1,0	2,0	1,3
CONTRATO 0040.005.2015	1,0	1,0	2,0	1,3
CONTRATO 200-018-018-0045-2015	1,0	1,5	2,0	1,5
CONTRATO 004-2015	2,0	2,0	2,0	2,0
CONTRATO 0030.0033.018.016-01-2015	2,0	2,0	2,0	2,0
SUBTOTAL	8,3	8,8	12,0	9,7
PROMEDIO	1,4	1,5	2,0	1,6
CALIFICACION	1,6			

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 1,60 se obtiene un concepto Favorable con Observaciones.

Es importante anotar que el concepto emitido en el presente informe sobre los contratos anteriormente mencionados, tiene como alcance la etapa contractual evaluada con corte de la fecha de la visita fiscal practicada.

6. ANEXOS

6.1 CUADRO DE HALLAZGOS										
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”										
I Bimestre Vigencia2015										
No.	OBSERVACIONES	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGO						
				A	S	D	P	F	DAÑO PATRIMONIAL	
	Revisión y Analisis de la Información sobre Obras, Consultoria, Proyectos y relacionados con Infraestructura Física.									
1	Los Contratos No's: 0170.0179.1.018.025.050.2015, 0030.0033.3.018.018-007-015, 0170.0177.1.018.025.062.2015, 200-018-018-0045-2015, 0020.0022.018.018.0514.01.15, 0040.005.15, 0040.132.15, 0170.0073.3.018.025.046.2015, 0170.0177.3.1.018.025.029.2015, 0030.0033.018.016-01-2015, CONTRATO 002-2015, CONTRATO 003-2015, CONTRATO 004-2015; rendidos en el proceso Jurídico componente Contratos y Modificación de Contratos	Los siguientes contratos se registraron como funcionamiento porque no se ha podido actualizar la información de los proyectos en el sistema. En comunicación con la Oficina de Planeacion y Desarrollo Institucional con el Soporte Tecnico de RCL de Contraloria, estos informaron que en ese caso se debían registrar como funcionamiento, colocando la respectiva anotación en el campo de observaciones: Contrato No. 0040.005.15;	Una vez analizada la respuesta, se concluye que la observación queda en firme, por lo anterior se deberá suscribir plan de mejoramiento por parte del sujeto de control, con el fin de realizar los correctivos a las inconsistencias detectadas en el proceso de rendición de la información del Proceso Jurídico, componente Contratos y Modificación de Contratos vigencia 2015.	X						

	<p>presentaron omisiones en los datos e inconsistencia que afectaron la coherencia de la información reportada.</p> <p>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.</p> <p>Lo anterior, trae como consecuencia la identificación de las incosistencias contenidas en el anexo 5.2. columna observaciones.</p> <p>La observación se sustenta en lo dispuesto en el párrafo 1 del art. 34 de la Resolución Reglamentaria 08 de Julio 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Valle de Cauca.</p>	<p>0040.132.15;</p> <p>Contrato 003-2015</p> <p>Lo siguientes contratos fueron reportados por las Unidades Ejecutoras correspondientes a la División de Contratación como funcionamiento, siendo realmente contratos de Inversión. Sobre este caso se realizará reentrenamiento a los usuarios responsables de la entrega de la información, para prevenir futuros errores:</p> <p>Contrato 002-2015</p> <p>Contrato 003-2015</p> <p>0030.0033-018.016.01-2015</p> <p>200-018-018-0045-2015</p> <p>Contrato 004-2015</p> <p>La Universidad continua con el compromiso de mejorar los controles existentes y, si es del caso, implementar nuevos para prevenir que en el futuro se sigan cometiendo dichos errores.</p>							
2	<p>Se evidenció que no fueron rendidas en el aplicativo RCL el acta de inicio el día 11 de febrero de 2015 del contrato 002-2015 y el acta de inicio el 22 de enero de 2015 y la adición por valor de \$3.915.679 el 5 de febrero de 2015 del contrato No. 0040.005-2015, lo observado pudo originarse en la falta</p>	<p>El sujeto de control al respecto en la visita fiscal, manifestó lo siguiente:</p> <p><i>“En el próximo periodo de rendición se actualizará esta información, en los términos de la Resolución</i></p>	<p>Una vez analizada la respuesta, se concluye que la observación queda en firme, por lo anterior se deberá suscribir plan de mejoramiento por parte del sujeto de control, con el fin de realizar los correctivos a</p>	x					

	de control y monitoreo implementadas por parte del responsable de rendir la información en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea RCL. Lo anterior, genera una indecuada rendición en la etapa contractual de los contratos referidos. La observación se sustenta en lo dispuesto en el parágrafo 1 del art. 34 de la Resolución Reglamentaria 08 de Julio 15 de 2013 de la Contraloría Departamental del Valle de Cauca		las inconsistencias detectadas en el proceso de rendición de la información del Proceso Jurídico, componente Contratos y Modificación de Contratos vigencia 2015.						
2	TOTAL			2	0	0	0	0	\$0,00

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