

130-19.64

**INFORME FINAL VISITA FISCAL DENUNCIA CIUDADANA
DC-25-2021**

MUNICIPIO DE BUGALAGRANDEVALLE DEL CAUCA

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE
Santiago de Cali, octubre de 2021**

HOJA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME

Contralora Departamental del Valle del Cauca

Leonor Abadía Benítez

Director Operativo de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Alcalde Municipio de Bugalagrande

Julio Cesar Rojas Trujillo

Equipo Auditor:

Alejandro Montoya Flórez
Robinson Suarez Barco

TABLA DE CONTENIDO

1.	INTRODUCCIÓN	4
2.	ALCANCE DE LA VISITA	4
3.	LABORES REALIZADAS	4
4.	RESULTADO DE LA VISITA	6
	4.1 LOCALIZACIÓN DEL PROYECTO.	6
	4.2 ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO.	8
	4.3 EJECUCION CONTRACTUAL	8
5	CONCLUSIONES.....	23
6	ANEXOS.	23
	6.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	23

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 allegada a la entidad a través del correo institucional contactenos@contraloriavalledelcauca.gov.co con radicación interna CACCI 3040 DC-25-2021 del 18 de febrero de 2021, en el cual se informa: *“Presuntas irregularidades en contrato por la suma de \$1.403.948.891 peso colombiano con numero de contrato 282-2020 donde pueden hacer la visita física a cada uno de los lugares y no van a encontrar ninguna obra dicha en tal contrato.”*

2. ALCANCE DE LA VISITA

A la Dirección Operativa de Control Fiscal, se trasladó la Denuncia DC-25-2021, y, dentro del trámite inicial dispuesto por la Dirección Operativa de Participación Ciudadana, la necesidad de practicar visita técnica de campo, a fin de verificar las acciones, trabajos realizados y operatividad en la ejecución del contrato Convenio Interadministrativo No 282-2020 con fecha de suscripción el 24 de septiembre de 2020 cuyo objeto fue: *“Aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros, entre el municipio de Bugalagrande (Valle del Cauca) y el fondo mixto para la promoción del deporte, el desarrollo integral y la gestión social, para realizar obras de mejoramiento y mantenimiento de escuelas, adecuaciones internas, instalaciones de la alcaldía, obras de mitigación del riesgo, construcción Centro Día y construcción de andenes, obras de arte y obras complementarias, en el Municipio de Bugalagrande – Valle del Cauca.”*. Valor inicial: \$1.403.948.891.

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-25-2021 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 Bugalagrande.

Se recaudó la evidencia documental que a continuación se relaciona:

- Convenio interadministrativo No.282 de 2020
- Estudios previos
- Análisis del sector
- Invitación presentación de propuesta

- Designación supervisión
- Acta de inicio 24-09-2020
- Resolución No 497 21 septiembre 2020, Justifica el uso de la modalidad de contratación directa
- Acta parcial No. 1
- Informe de supervisión No. 1, 30111-2020
- Acta de suspensión No. 1, 25-02-2021
- Otro sí No. 1 al Convenio Interadministrativo No.282 de 2020, fecha 06-10-2020
- Otro sí No. 2 al Convenio Interadministrativo No.282 de 2020, fecha 22-12-2020
- Otro sí No. 3 al Convenio Interadministrativo No.282 de 2020, fecha 28-01-2021
- Memorias de Cálculos No. 1,2,3,4,5,6
- Descripción contratos del convenio
- Cuadro de resumen adicional por obra
- Cuadro resumen valores contratados fondo mixto

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.

▪ Identificación de los actores y hechos

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No.	282-2020
CONTRATANTE	Municipio de Bugalagrande
DEPENDENCIA	Secretaria de Infraestructura
OBJETO	Aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros, entre el municipio de Bugalagrande (Valle del Cauca) y el fondo mixto para la promoción del deporte, el desarrollo integral y la gestión social, para realizar obras de mejoramiento y mantenimiento de escuelas, adecuaciones internas, instalaciones de la alcaldía, obras de mitigación del riesgo, construcción Centro Día y construcción de andenes, obras de arte y obras complementarias, en el Municipio de Bugalagrande – Valle del Cauca
VALOR INICIAL	\$1.403.948.891
PLAZO INICIAL	90 días
FECHA DE INICIACIÓN	24 de septiembre del 2020
OTRO SÍ No. 2, PLAZO ADICIONAL, VALOR ADICIONAL	22 de diciembre de 2020 - \$270.102.371

FECHA DE TERMINACIÓN INICIAL	31 de diciembre de 2020
PLAZO ADICIONAL	30 días
FECHA DE TERMINACIÓN No. 2	31 de enero de 2021
OTRO SÍ No. 3, PLAZO ADICIONAL	1 de marzo de 2021
FECHA DE TERMINACIÓN FINAL No. 2	31 de abril de 2021
VALOR TOTAL FINAL	\$1.674.051.262

Elaboración equipo auditor

Se realizó la evaluación y análisis de todos los folios contenidos en la carpeta del contrato mencionado anteriormente del municipio de Bugalagrande; se conoció quien tuvo las labores de supervisión el Secretario de Infraestructura; el Arq. Mitchell Saavedra Zuñiga supervisor del contrato 282-2020.

Se realizaron 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 se compararon los valores de las actividades del presupuesto con el listado de precios de la Gobernación decreto No 1-3-1583 07 octubre 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 todo el territorio del Municipio de Bugalagrande, cabecera, corregimientos y veredas.



El valor inicial del contrato fue de \$1.403.948.891, el acta de inicio se realizó el 24 de septiembre de 2020; con un plazo inicial de ejecución de 90 días, hasta el 31 de diciembre de 2020; se concedió una prórroga al contrato por 30 días, por medio de Otro sí No.1, hasta el 31 de enero de 2021.

De acuerdo con el Otro Sí No.2; se otorgó una prórroga adicional de 30 días, hasta el 1 de marzo de 2021 y se adicionó un valor de \$270.102.371; para un valor total del contrato de \$1.674.051.262. Se efectuó Otro Si No. 3, con el fin de prorrogar el contrato por 60 días; con fecha de terminación final 31 de abril de 2021.

La obra se encuentra pagada hasta el acta parcial N°.1, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2021, por un valor de \$635.897.666; y, un anticipo de \$365.382.111, que equivale al 60% del contrato; por un valor pagado al contratista de \$1.001.279.777.

El municipio no ha realizado el acta de liquidación; ni tampoco, ha pagado el porcentaje restante del valor total del contrato por valor de \$672.771.485.

De acuerdo con la revisión realizada a las carpetas contractuales en cuanto a modificaciones del contrato se evidenció lo siguiente:

- Informe de supervisión No. 1, fecha 30-11-2020
- Acta de suspensión No. 1, fecha 25-02-2021
- Otro sí No. 1 al Convenio Interadministrativo No.282 de 2020, fecha 06-10-2020
- Otro sí No. 2 al Convenio Interadministrativo No.282 de 2020, fecha 22-12-2020
- Otro sí No. 3 al Convenio Interadministrativo No.282 de 2020, fecha 28-01-2021

Ilustración 1. Modificaciones al contrato

MODIFICACIONES			
NO.	DESCRIPCION	FECHA	CRITERIO
1	ACTA DE INICIO	24-09-2020	El acta de inicio se realizó el 24 de septiembre de 2020 con plazo inicial de 90 días
2	ACTA PARCIAL NO. 1	31-12-2020	Se realiza un pago de \$635.771.485
3	OTRO SI NO. 1	06-10-2020	Se evidencia
4	JUSTIFICACION Y APROBACIÓN DEL OTRO SI		Se evidencia
5	OTRO SI NO. 2	22-12-2020	Se evidencia
6	JUSTIFICACION Y APROBACIÓN DEL OTRO SI		Se evidencia
7	OTRO SI NO. 3	28-01-2021	Se evidencia
8	JUSTIFICACION Y APROBACIÓN DEL OTRO SI		Se evidencia

Elaboró equipo auditor

4.2 ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO.

Ilustración 2. Cuadro análisis financiero

ANÁLISIS FINANCIERO DEL CONTRATO		
1	VALOR INICIAL DEL CONTRATO	\$1.403.948.891
2	VALOR ANTICIPO	\$365.382.111
3	VALOR ACTA PARCIAL NO.1 PAGADA	\$635.897.666
4	VALOR TOTAL PAGADO	\$1.001.279.777
5	VALOR ADICIONAL	\$270.102.371
6	VALOR ACTA FINAL NO.2 NO PAGADA	\$672.771.485
7	VALOR TOTAL CONTRATO	\$1.674.051.262

Elaboró equipo auditor.

4.3 EJECUCION CONTRACTUAL

El municipio de Bugalagrande justificado en qué la infraestructura de los espacios deportivos, escuelas, vías secundarias se encuentra deterioradas, en estado de abandono y descuido, principalmente debido a las afectaciones por mal uso de los elementos, influyendo directamente en la infraestructura, juegos infantiles, zonas comunes, pasillos, losas de parques, baterías sanitarias, entre otros, generando mal aspecto, presentación y percepción de la comunidad frente al espacio, priorizó la intervención de los espacios relacionados.

En cuanto a las OBRAS DE MITIGACIÓN DEL RIESGO, el municipio ha priorizado la construcción de gaviones en el Barrio La Planta y Protección sector puente la quinta; ante el incremento del caudal por las aguas lluvias provenientes de la montaña y de la vía y zonas verdes cercanas, las cuales cruzan la antigua variante vía que comunica la carretera Nacional con el Municipio de Bugalagrande. El socavamiento que presenta el borde en tierra canal se debe a causas naturales.

De acuerdo con lo anterior, en los estudios previos se planteó la intervención de “1) MEJORAMIENTO Y MATENIMIENTO DE CENTROS POLIDEPORTIVOS Y ZONAS VERDES, 2) MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE ESCUELAS, 3) ADECUACIONES INTERNAS INSTALACIONES DE LA ALCALDÍA, 4) OBRAS DE MITIGACIÓN DEL RIESGO, 5) CONSTRUCCIÓN CENTRO DÍA Y 6) CONSTRUCCIÓN, DE ANDENES, OBRAS DE ARTE Y OBRAS COMPLEMENTARIAS”.

Se presenta a continuación, el recorrido realizado a las 18 obras ejecutadas con el contrato de obra, el cual contó con el acompañamiento del supervisor:

4.2.1 Mejoramiento y mantenimiento de centros polideportivos y zonas verdes

Presupuesto oficial de cada frente de trabajo

ITEM	1. POLIDEPORTIVOS	VALOR
ZONA URBANA		
1	BARRIO GUALCOCHE	\$ 24.714.826
2	BARRIO EL JARDÍN	\$ 20.939.850
3	BARRIO MARMOLES	\$ 19.852.602
4	BARRIO LA MARÍA	\$ 22.924.258
SUBTOTAL ZONA URBANA		\$ 88.431.536
ZONA RURAL		
5	CORREGIMIENTO URIBE	\$ 20.740.042
6	CORREGIMIENTO GALICIA	\$ 20.841.698
7	CORREGIMIENTO CEILAN	\$ 22.837.151
8	CORREGIMIENTO PAILA ARRIBA	\$ 21.882.511
SUBTOTAL ZONA RURAL		\$ 86.301.402
TOTAL		\$ 174.732.938

Elaborado por el municipio

4.2.1.1 Polideportivo barrio Gualcoche

Se realiza la visita fiscal al polideportivo en el barrio Gualcoche, donde se evidencia falta de mantenimiento en las áreas de los andenes.



4.2.1.2 Polideportivo barrio el Jardín

La visita fiscal efectuada en el polideportivo del barrio el Jardín, se pudo determinar que las obras se realizaron en su totalidad; las obras se encuentran en buen estado y el polideportivo en funcionamiento.



4.2.1.3 Polideportivo barrio Mármoles

La visita fiscal efectuada en el polideportivo del barrio Mármoles, se determinó que las obras de mantenimiento y adecuación, se realizaron en su totalidad; las obras se encuentran en buen estado y el polideportivo en funcionamiento.



4.3.1.3 Polideportivo barrio La María

Durante la visita fiscal efectuada en el polideportivo del barrio La María, se evidenció que las obras de mejoramiento se realizaron en su totalidad; las obras se encuentran en buen estado y el polideportivo en funcionamiento.



4.3.1.4 Polideportivo corregimiento Uribe

Se realizó la visita fiscal a la obra del polideportivo en el corregimiento la Uribe; encontrando que todas las actividades mantenimiento y adecuación contratadas, fueron ejecutadas por el contratista. Las obras se encuentran en buen estado y en funcionamiento.



4.3.1.6. Polideportivo corregimiento Galicia

Se realizó la visita fiscal a la obra del polideportivo en el corregimiento la Galicia; encontrando que todas las actividades de mantenimiento contratadas fueron ejecutadas por el contratista. Las obras se encuentran en buen estado y en funcionamiento.



4.3.1.7. Polideportivo corregimiento Ceilán

Durante la visita fiscal efectuada en el polideportivo del barrio Ceilán, se evidenció que las obras de mantenimiento se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y el polideportivo en funcionamiento.



4.3.1.8. Polideportivo corregimiento Paila Arriba

Durante la visita fiscal efectuada en el polideportivo del barrio Paila Arriba, se evidenció que las obras de mejoramiento se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y el polideportivo en funcionamiento.



4.3.2. MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE ESCUELAS

Presupuesto de obra para el mejoramiento y mantenimiento de escuelas

ITEM	2. MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE ESCUELAS	VALOR
1	ESCUELA ANTONIA SANTOS – CORREGIMIENTO DE GALICIA	\$ 125.052.688
2	BATERIAS SANITARIAS ESCUELA FRANCISCO DE PAULA SANTADER – VEREDA LA MORENA / CORREGIMIENTO DE GALICIA	\$ 41.770.152
3	BATERIAS SANITARIAS ESCUELA SAN JOSE RONDON – VEREDA CHICORAL / CORREGIMIENTO DE GALICIA	\$ 41.770.152
4	BATERIAS SANITARIAS ESCUELA ALTO BONITO – VEREDA ALTO BONITO / CORREGIMIENTO DE CEILAN	\$ 41.770.152
TOTAL		\$ 250.363.144

Elaborado por el municipio

4.3.2.1. Escuela Antonia Santos – corregimiento de Galicia

Durante la visita fiscal efectuada a la escuela Antonia Santos en el corregimiento de Galicia, se evidenció que las obras de mejoramiento y mantenimiento se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y las escuelas en funcionamiento.

Se ejecutaron actividades, de pintura, rampa en concreto, cielo falso, luminarias, losa en concreto.



4.3.2.2. Baterías sanitarias de las escuelas Francisco De Paula Santander – Vereda La Morena / Corregimiento De Galicia, San José Rondón – Vereda Chicoral / Corregimiento De Galicia Y Alto Bonito – Vereda Alto Bonito / Corregimiento De Ceilán.

Durante la visita fiscal efectuada a la escuela Francisco de Paula Santander Vereda la Morena, alto bonito/ corregimiento Ceilán, vereda Chicoral / corregimiento Galicia, se evidenció que las obras de mejoramiento y mantenimiento se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y las baterías sanitarias en funcionamiento.

Se ejecutaron actividades, de pintura, andén, cielo falso, luminarias, enchape cerámico, losa en concreto, mesones, sanitarios, lavamanos, puertas, tomas, cubierta.

Escuela San José Rondón – Vereda Chicoral



Escuela Alto Bonito – Vereda Alto Bonito / Corregimiento De Ceilan.



La escuela francisco de paula santader – vereda la morena



4.3.3. ADECUACIONES INTERNAS INSTALACIONES DE LA ALCALDÍA

Presupuesto de obra para el mejoramiento y mantenimiento de las adecuaciones internas de la alcaldía.

ITEM	3. ADECUACIONES INTERNAS INSTALACIONES DE LA ALCALDÍA	VALOR
1	REPARACIÓN BAÑOS ALCALDÍA	\$ 43.415.509
2	GUARDIA Y CAFETERÍA DE ALCALDÍA	\$ 77.781.051
VALOR TOTAL		\$ 121.196.560

Elaborado por el municipio

4.3.3.1. Reparación baños alcaldía

Se realizó la visita fiscal efectuada a la reparación de los baños de la alcaldía; se evidenció que las obras de mejoramiento y mantenimiento se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y los baños en funcionamiento.

Se ejecutaron actividades, piso en cerámica, pintura, cielo falso, luminarias, enchape cerámico, losa en concreto, mesones, sanitarios, lavamanos, puertas en vidrio templado, tomas, cubierta, grifería, orinal.



4.3.3.2. Guardia y cafetería de alcaldía

Se realizó la visita fiscal a la guardia y cafetería de la alcaldía; se evidenció que las obras de mejoramiento y mantenimiento se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y las obras en funcionamiento.

Se ejecutaron actividades, piso en cerámica, pintura, cielo falso, luminarias, enchape cerámico, losa en concreto, mesones, sanitarios, lavamanos, puertas en aluminio, tomas,

cubierta, grifería, orinal, cocina, ventanearía, lava traperos, mobiliario, canaletas y exteriores.



4.3.3.4. OBRAS DE MITIGACIÓN DEL RIESGO

Presupuesto de obra para la mitigación del riesgo

ITEM	4. MITIGACIÓN DEL RIESGO	VALOR
1	GAVIONES BARRIO LA PLANTA	\$ 35.043.463
2	PROTECCIÓN SECTOR PUENTE LA QUINTA	\$ 72.553.091
3	VÍA CARRERA 1A ENTRE CALLES 3 Y 5	\$ 24.525.511
TOTAL		\$ 132.122.065

Elaborado por el municipio

4.3.4.1. Gaviones Barrio La Planta

Se realizó la visita fiscal efectuada a la obra de mitigación de gaviones para el barrio la Planta; se evidenció que los gaviones con recubrimiento en concreto se realizaron en su

totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y los gaviones en funcionamiento.

Se evidencian los planos, estudios de suelos, diseños estructurales.

4.3.4.2. Protección sector puente la quinta

Se realizó la visita fiscal efectuada a la obra de mitigación de gaviones para el puente de la quinta; se evidenció que los gaviones con recubrimiento en concreto, se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y los gaviones en funcionamiento.

Se evidencian los planos, estudios de suelos, diseños estructurales.



4.3.4.3. Vía carrera 1b entre calles 3 y 5

Se realizó la visita fiscal a la obra de mitigación de la vía Carrera 1B entre Calles 3 y 5; se evidenció, que la vía se ejecutó con concreto rígido y la red de alcantarillado se realizaron en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y la vía en funcionamiento. Se evidencian las cámaras de inspección, tubería de alcantarillado y vía en concreto rígido.

Se evidencian los planos, estudios de suelos, diseños de pavimento y diseños de la red de alcantarillado.

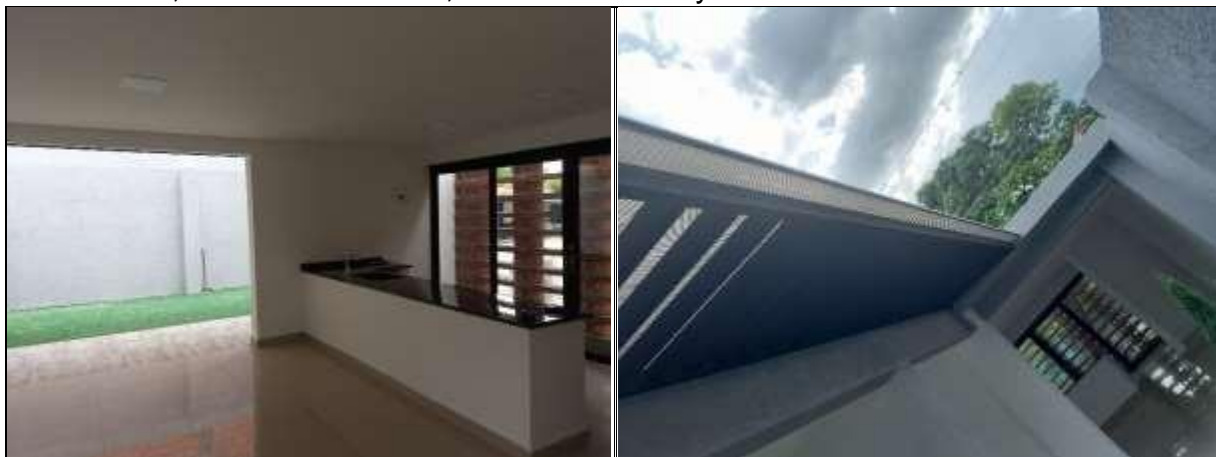


4.3.5. Construcción Centro Día del corregimiento del Overo.

Se realizó la visita fiscal a la obra nueva Centro Dia en el corregimiento el Overo; se evidenció, que la construcción se ejecutó su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y las obras no se han entregado hasta el momento.

El municipio afirma que las maquinas biosaludables, se instalaran este mes de octubre 2021; para su entrega pertinente a la comunidad. Generando con esto un beneficio de control fiscal por valor de \$8.647.012

Se evidencian los planos, estudios de suelos, diseños arquitectónicos, diseños estructurales, diseños sanitarios, diseño eléctrico y licencia de construcción.





Elaborado por el municipio

4.3.6. CONSTRUCCION DE ANDENES, OBRAS DE ARTE Y OBRAS COMPLEMENTARIAS

Presupuesto de obra de andenes, obras de arte y obras complementarias

ITEM	6. CONSTRUCCIÓN DE ANDENES, OBRAS DE ARTE Y OBRAS COMPLEMENTARIAS	VALOR
2	CONSTRUCCIÓN ANDENES ZONA URBANA	\$ 123.611.168
3	CONSTRUCCIÓN OBRAS DE ARTE VÍAS TERCARIAS	\$ 52.721.645
4	CONSTRUCCIÓN OBRAS COMPLEMENTARIAS VIA PAILA ARRIBA GALICIA	\$ 225.107.906
TOTAL		\$ 401.440.719

Elaborado por el municipio

4.3.6.1. Construcción andenes zona urbana

Se realizó la visita fiscal, a la obra de construcción de andenes en la zona urbana; se evidenció, que los andenes fueron ejecutados en concreto y con adoquines en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y los andenes en funcionamiento. Se evidencian los andenes ejecutados.

4.3.6.2. Construcción obras de arte vías terciarias



Se realizó la visita fiscal a la obra de construcción de obras de arte la zona de los corregimientos; donde se evidenció, que las obras de arte fueron ejecutadas en concreto con las especificaciones técnicas requeridas, en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y las obras de arte en funcionamiento.





4.3.6.3. Obra complementaria Paila Arriba – Galicia

Se realizó la visita fiscal a la obra complementarias en la vereda Paila Arriba en el corregimiento Galicia; donde se evidenció, que las obras fueron ejecutadas y con las especificaciones técnicas requeridas en su totalidad; de acuerdo a las mediciones y memorias de cálculo plasmadas en las actas de visita; las obras se encuentran en buen estado y las obras en funcionamiento.



5 CONCLUSIONES

- De acuerdo a las mediciones, cálculos matemáticos y memorias de cálculo se evidencia el cumplimiento de especificaciones técnicas de cantidad y calidad durante la visita técnica realizada al contrato de obra No. 282 de 2020 que tiene por objeto “Aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros, entre el municipio de Bugalagrande (Valle del Cauca) y el fondo mixto para la promoción del deporte, el desarrollo integral y la gestión social, para realizar obras de mejoramiento y mantenimiento de escuelas, adecuaciones internas, instalaciones de la alcaldía, obras de mitigación del riesgo, construcción Centro Día y construcción de andenes, obras de arte y obras complementarias, en el Municipio de Bugalagrande – Valle del Cauca, por un valor total de \$1.674.051.262; actividades que se encuentran ejecutadas de acuerdo a lo pactado contractualmente.
- De conformidad al informe, a la visita fiscal y la mesa de contradicción; respecto al cobro por el 19% del IVA sobre la utilidad por valor de \$14.132.007; se determina por parte del auditor un beneficio de control fiscal; puesto que, la administración municipal se compromete a tomar las medidas correspondientes para la subsanación, llevando a cabo la devolución de los dineros ya pagados en el Acta Parcial No 1 y/o el ajuste del no cobro por este concepto en la próxima acta, ya que aún hay un saldo por pagar por un valor de \$672.771.485
- Se configura un Beneficio de Control Fiscal por valor de \$8.647.012; referente a la compra e instalación de las máquinas biosaludables, en el Centro Día en el Overo.
- Se evidencia que las actividades se encuentran ejecutadas en su totalidad y que los documentos faltantes plasmados en el hallazgo inicial fueron subsanados completamente.

6 ANEXOS.

6.1 CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Visita fiscal- Municipio de Bugalagrande Valle						
No hallazgos	Administrativo	Disciplinario	Penal	Fiscal	Sancionatorio	Daño patrimonial
0	0	0	0	0	0	0