

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO GESTION CONTRACTUAL**

**A**

**MUNICIPIO DE RESTREPO VALLE**

**ARMANDO VELEZ VELEZ**

**Alcalde Municipal**

**VIGENCIA 2020**

Código TRD 130.19.11  
Noviembre de 2021

Continued

ALL INFORMATION CONTAINED HEREIN IS UNCLASSIFIED

DATE 10/10/01 BY 60322 UCBAW/STP

**AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO  
DE RESTREPO VALLE DEL CAUCA**

Contralora Departamental

Leonor Abadía Benítez

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Coordinadora

Diana Patricia Osorio Ospina

Líder de Auditoria:

Werney Ladino Bedoya

Auditores

Werney Ladino Bedoya

Arjadis Toro Valencia

Oscar Alejandro Satizabal Betancourt

Jorge Andrés Reyes Aldana

## TABLA DE CONTENIDO

<b>1. CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
<b>1.1 OBJETIVO DE LA AUDITORÍA</b>	<b>5</b>
1.1.1 Objetivo General	5
1.1.2 Objetivos Específicos	5
<b>1.2 FUENTES DE CRITERIO</b>	<b>5</b>
<b>1.3 ALCANCE DE LA AUDITORÍA</b>	<b>6</b>
<b>1.4 LIMITACIONES DEL PROCESO</b>	<b>7</b>
<b>1.5 RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO</b>	<b>7</b>
<b>1.6 CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA</b>	<b>8</b>
1.6.1 Resultado Relacionado con el Objetivo de Evaluación N°1	8
1.6.2 Resultado Relacionado con el Objetivo de Evaluación N°2	10
1.6.3 Resultado Relacionado con el Objetivo de Evaluación N°3	13
1.6.4 Resultado Relacionado con el Objetivo de Evaluación N°4	14
<b>1.7 RELACIÓN DE HALLAZGOS</b>	<b>14</b>
<b>1.8 PLAN DE MEJORAMIENTO</b>	<b>14</b>
<b>2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>15</b>

Santiago de Cali,

## 1. CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor:

**Armando Vélez Vélez**

Alcalde Municipal

Restrepo - Valle

Presente

Respetado Doctor Vélez,

Con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, auditoría de cumplimiento sobre la gestión contractual del Municipio de Restrepo Valle; de conformidad con lo estipulado en los procedimientos internos debidamente adaptados y documentados, que reglamentaron la Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas ISSAI para el ejercicio de control fiscal en el Departamento del Valle del Cauca

Es responsabilidad de la administración, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables en la gestión contractual del Municipio de Restrepo Valle, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la auditoría de cumplimiento, conforme a lo establecido en el Procedimiento Auditoría de Cumplimiento, en concordancia con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI<sup>1</sup>), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI<sup>2</sup>) para las Entidades Fiscalizadoras Superiores.

---

<sup>1</sup> ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

<sup>2</sup> INTOSAI: International Organisation of Supreme Audit Institutions.

Estos principios requieren de parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, la observancia de las exigencias profesionales y éticas que requieren de una planificación y ejecución de la auditoría destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que le es aplicable.

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales y que fueron remitidos por la entidad consulta, el Municipio de Restrepo Valle.

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Subdirección Técnica del Cercofis Cali.

La auditoría se adelantó por la Subdirección Técnica del Cercofis Palmira. El período auditado abarcó desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Los hallazgos se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría, las respuestas fueron analizadas por la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

## **1.1 OBJETIVO DE LA AUDITORÍA**

### **1.1.1 Objetivo general**

Evaluar la gestión contractual del sujeto de control y emitir un concepto sobre el cumplimiento de los requisitos legales, recepción de bienes y servicios, conforme a la normatividad vigente.

### **1.1.2 Objetivos específicos**

1.1.2.1 Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proyecto relacionado con el cumplimiento de la contratación del Municipio de Restrepo Valle.

1.1.2.2 Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal y presupuestal relacionada con el proceso contractual.

1.1.2.3 Opinar sobre la confianza y calidad del sistema de control interno en el proceso contractual.

1.1.2.4 Atender las denuncias ciudadanas allegadas al proceso auditor.

## **1.2 FUENTES DE CRITERIO**

De acuerdo con el objeto de la evaluación, el marco legal sujeto a verificación fue:

Constitución Política Colombiana Artículo 209

### **Leyes:**

- Ley 80 de 1993

- Ley 1150 de 2007
- Ley 617 de 2000
- Ley 1474 de 2011
- Ley 152 de 1994
- Ley 87 de 1993
- Ley 99 de 1993 artículo 111

#### Decretos:

- Decreto 1082 de 2015
- Decreto 359 de 1995 - artículos 2,3 y 4
- Decreto 403 de 2020 - artículos 1,2,3 y 4
- Decreto 111 de 1996 - artículos 12,36,71,73,89,112
- Decreto 2981 de 2013 - artículo 27

#### Otros:

- Manual de contratación de la entidad

#### Actos legislativos

- Acto legislativo 04 de 2019- Art 1, 2, 3, 4 y 5

### 1.3 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El asunto a evaluar, gestión contractual del Municipio de Restrepo Valle, se realizó en el periodo comprendido entre 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, las pruebas realizadas, estuvieron enmarcadas en los criterios, objetivos y metodología para la auditoría de cumplimiento; en tal sentido, se calculó una materialidad combinada (cuantitativa y cualitativa) tomando como base la contratación de muestra por recursos propios \$830.409.290 obteniendo el resultado que se muestra a continuación:

Cuadro N°01

Materialidad de planeación (MP)		
II. Multiplicar el porcentaje de la base seleccionada		
Base seleccionada	%	MP
otra base	1,17%	\$ 9.715.789

Fuente: Papel de Trabajo PT 25-AC M2P5-04 Materialidad\_V.2.1. Elaboró: equipo auditor

Como se puede observar, la materialidad cuantitativa correspondió a un valor de \$9.715.789, cuyo valor será referente en términos de las incorrecciones detectadas para emitir la conclusión del asunto auditado.

De igual forma, se consideró una materialidad cualitativa con fundamento en los criterios establecidos, cuyo objeto de evaluación será considerado para la emisión de

la conclusión.

El asunto auditar se circunscribe a los riesgos determinados según los criterios normativos aplicados a la gestión contractual del Municipio de Restrepo Valle.

#### 1.4 LIMITACIONES DEL PROCESO

En el trabajo de auditoría, no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría.

#### 1.5 RESULTADOS EVALUACIÓN CONTROL INTERNO

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría Departamental del Valle, evaluó los riesgos y controles establecidos por el sujeto de control conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

La evaluación realizada aplicando la metodología contenida en la matriz de análisis de control interno institucional, que considera el control interno de la entidad por componentes y el diseño y efectividad de controles (Formato PT 24- AC Riesgos y Controles), el asunto auditado obtuvo una calificación final de 2,3, que corresponde al rango de **Ineficiente** sustentado en los resultados plasmados en este informe. Véase el siguiente cuadro:

Cuadro No. 02

COMPONENTES DE CONTROL INTERNO (10%)	VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (20%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (70%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
INADECUADO	INEFICIENTE	ALTO	INEFICAZ	2,3
				INEFICIENTE

Fuente: Papei de Trabajo PT 24-AC M2P5 04 Riesgos y Controles. Elaboró: Equipo auditor

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

El presente cuadro muestra, que la evaluación a los componentes del control interno (ambiente de control, gestión del riesgo, actividades de control, información, comunicación, supervisión y monitoreo) con un peso del 10% presentó una calificación **inadecuada**; el diseño de los controles (eficiencia), con un peso del 20% presento una valoración **ineficiente**, y con el peso mayor 70%, la efectividad de los controles presentó una valoración **Ineficaz**.

Dada la evaluación anterior, se conceptúa que la calificación sobre la calidad y eficiencia del control fiscal interno del asunto o materia auditar fue **Inefectivo** (conforme



el rango de ponderación CFI), por cuanto existen deficiencias en la valoración y efectividad de los controles para hacer frente a los riesgos, cuya ocurrencia de materializarse pudo afectar e impedir el resultado final esperado de los objetivos relacionados con la contratación en el Municipio de Restrepo Valle.

## **1.6 CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA**

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, considera que el cumplimiento de la normatividad relacionada con la calidad de la gestión Contractual del Municipio de Restrepo Valle, resulta parcialmente conforme en los aspectos significativos frente a los criterios evaluados. Teniendo en cuenta los hallazgos del presente informe.

De igual manera, se califica como de importancia relativa cualquier hallazgo referente a: a) fallas por inobservancia de obligaciones de inspección, control o supervisión, b) falencias en los estudios previos. c) publicación extemporánea en el Secop. d) debilidad en el seguimiento y control al desempeño del objeto contractual, e) inobservancia en la idoneidad y experiencia de los contratistas. La detección de los hallazgos en estos factores materiales cualitativos y cuantitativos, implicó la misión de un concepto de **incumplimiento material con reservas**.

Se evidenciaron deficiencias relacionadas con los objetivos específicos que soportan el concepto emitido.

### **Objetivos específicos**

#### **1.6.1 Resultado relacionado con el objetivo de evaluación n°1**

**Objetivo 1.** Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proyecto relacionado con la contratación del Municipio de Restrepo Valle.

Mediante acuerdo N° 001 de mayo 30 de 2020, el Concejo Municipal, adopta el plan de desarrollo del Municipio de Restrepo Valle del Cauca 2020-2023, "Creemos en el Desarrollo Sostenible de Restrepo"; el cual, al cierre del periodo fiscal 2020 no presentó modificación alguna.

Para cumplimiento de este plan en la vigencia 2020, se incorporaron los proyectos de inversión a través del POAI plan operativo anual de inversiones, el cual haría parte fundamental del presupuesto de gasto que fue aprobado por acuerdo del Concejo Municipal en el periodo fiscal 2019.

Luego de los requerimientos a la oficina de planeación municipal, quien responde al seguimiento, control y el resultado de los proyectos ejecutados en la vigencia 2020, se pudo determinar deficiencias de gestión para determinar el cumplimiento del proyecto con el objeto de la ejecución de los contratos, por cuanto no existe coherencia y armonización, entre planeación y el sistema presupuestal de la entidad; dado esto, se

procede a determinar lo siguiente:

- El banco de programas y proyectos como instrumento de gestión, presenta deficiencias para llevar a cabo el proceso de planificación, ocasionando con ello, que las estrategias y programas de desarrollo plasmadas en el plan de desarrollo, no logren su objetivo y se perciban los beneficios para la comunidad.
  - La estructura de los proyectos evidenciados en las fichas BPIN, no determinan claramente las actividades a desarrollar, entre otros errores; lo que ocasiona que se afecten los estudios previos de los contratos y por lo tanto su ejecución e impacto a la comunidad.
  - Se observan deficiencias entre el sistema de planificación y el sistema presupuestal, por cuanto el seguimiento a la ejecución a través del plan operativo anual de inversiones (POAI), el plan de acción y el presupuesto no conservan coherencia en su contenido para evitar contradicciones y permitir la materialización de los objetivos estipulados.
  - La oficina de Planeación Municipal, realizó la evaluación de seguimiento y avance al plan de desarrollo para la vigencia 2020, cuyo resultado fue a partir del cumplimiento de las metas de producto; sin embargo, no se contempla el cumplimiento y avance de los programas de cada sector que contiene el plan de desarrollo, lo que conllevó a determinar al equipo auditor, que el avance y cumplimiento presentado por la administración municipal del plan de desarrollo para la vigencia fiscal, no fuera el real, por cuanto la falta de indicadores de resultado (bienestar) y una línea base confiable, no permitió evaluar el grado de avance y cumplimiento de los programas, sectores y ejes conforme la estructura del Plan de Desarrollo 2020 – 2023.
  - El sistema de seguimiento realizado por la oficina de planeación y los instrumentos utilizados presenta deficiencias de control y metodología, para llevar a cabo los procedimientos de planeación del Municipio, generando falta de confiabilidad en la evaluación de la gestión y riesgos en el cumplimiento de los objetivos.
- En conclusión: Dadas las deficiencias de planeación enunciadas, los proyectos relacionados con el cumplimiento de la contratación, no se encuentran armonizados con los procesos de planeación, que estarían afectando el logro de los objetivos plasmados en el Plan de Desarrollo del Municipio de Restrepo, para la vigencia auditar.

#### **1.6.2 Resultado relacionado con el objetivo de evaluación n°2**

**Objetivo 2.** Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal y presupuestal relacionada con el proceso contractual.

#### **Gestión contractual**

El siguiente cuadro presenta el universo de los contratos luego de filtrar por fuente de financiación la totalidad de los contratos ejecutados en la vigencia 2020. El criterio para tomar la muestra, fueron los recursos propios, además se toma una muestra de contratos con fuente de financiación por SGP pero que no supero el 60% del total de

los recursos, Véase el siguiente cuadro:

Cuadro N°03

UNIVERSO DE CONTRATOS - FUNCIONAMIENTO + INVERSION					
RECURSOS PROPIOS + SGP <60%			MUESTRA		
TIPOLOGIA	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR	%PARTICIPACION
PRESTACION DE SERVICIOS	110	799.441.186	38	431.041.620	53%
OBRA	1	75.908.330	1	75.908.330	9%
SUMINISTROS	22	422.863.858	10	277.826.312	34%
CONSULTORIA Y OTROS	10	77.514.409	3	35.633.028	4%
<b>TOTALES</b>	<b>143</b>	<b>1.375.727.783</b>	<b>52</b>	<b>820.409.290,00</b>	<b>59,6%</b>

Fuente: Matriz de Articulación Elaboro: Equipo Auditor

El cuadro muestra que, de un total de 143 contratos por valor de 1.376 millones, se tomaron 52 contratos por valor de \$820 millones que correspondió al 59,6% del total de los recursos auditar.

Dado lo anterior, se presenta la muestra del asunto o materia auditar:

Cuadro N°. 04  
Muestra Contractual

ITEM	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
1	007-2020	\$ 9.128.680
2	077-2020	\$ 50.000.000
3	093-2020	\$ 29.902.545
4	105-2020	\$ 15.344.448
5	123-2020	\$ 6.000.000
6	124-2020	\$ 5.400.000
7	233-2020	\$ 9.088.300
8	241-2020	\$ 6.000.000
9	026-2020	\$ 5.400.000
10	033-2020	\$ 7.199.999
11	085-2020	\$ 6.600.000
12	221-2020	\$ 5.600.000
13	231-2020	\$ 13.999.992
14	236-2020	\$ 6.646.590
15	307-2020	\$ 7.650.000
16	037-2020	\$ 5.000.000
17	024-2020	\$ 12.000.000
18	027-2020	\$ 6.400.000
19	052-2020	\$ 6.400.000
20	099-2020	\$ 18.640.700
21	106-2020	\$ 11.987.500

ITEM	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO
22	062-2020	\$ 6.000.000
23	028-2020	\$ 7.000.000
24	146-2020	\$ 8.400.000
25	119-2020	\$ 90.000.000
26	053-2020	\$ 10.000.000
27	055-2020	\$ 8.800.000
28	084-2020	\$ 5.000.000
29	101-2020	\$ 5.000.000
30	338-2020	\$ 75.908.330
31	012-2020	\$ 6.210.000
32	014-2020	\$ 30.000.000
33	098-2020	\$ 39.196.125
34	046-2020	\$ 7.000.000
35	047-2020	\$ 7.000.000
36	048-2020	\$ 5.625.000
37	252-2020	\$ 3.825.000
38	269-2020	\$ 3.825.000
39	025-2020	\$ 5.600.000
40	230-2020	\$ 6.000.000
41	050-2020	\$ 19.380.820
42	176-2020	\$ 5.400.000
43	184-2020	\$ 6.300.000
44	001-2020	\$ 35.000.000
45	020-2020	\$ 11.340.000
46	022-2020	\$ 20.000.000
47	078-2020	\$ 20.000.000
48	091-2020	\$ 18.229.300
49	132-2020	\$ 11.200.280
50	237-2020	\$ 15.192.681
51	341-2020	\$ 15.588.000
52	convenio009-2020	\$ 68.000.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 820.409.290</b>

Fuente: Oficina Jurídica. Elaboró: Equipo Auditor

Una vez evaluada la gestión contractual del Municipio de Restrepo Valle del Cauca, en las diferentes etapas contractuales de la muestra seleccionada, se evidenció que el cumplimiento se presenta de manera parcial a la legalidad, así mismo, el Municipio de Restrepo, tiene establecido un Manual de Contratación del año 2017, el cual, se encuentra desactualizado a los marcos normativos que exige la contratación, lo que genera un alto riesgo en los errores de la misma.

Así mismo, se observó deficiencias en la elaboración de estudios previos, lo cual,

conduce al error de las etapas contractuales; igualmente, se evidenció falencias en el seguimiento contractual por parte de los supervisores. Lo cual se relacionará en los hallazgos planteados en el presente informe.

### **Gestión financiera**

El Municipio de Restrepo, en materia presupuestal se rige por lo normado en el Decreto N°111 de 1996.

Del Presupuesto: Constitución Política de Colombia artículo 67, Estatuto Orgánico de presupuesto, Ley 819 de 2003, Ley 358 de 1997, Circulares y Directrices del Certificado No. SC-3002-1 Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por el cual se organiza el sistema de control fiscal.

De acuerdo a la normatividad presupuestal aplicada en la entidad, se procedió a la verificación de los pagos de cada uno de los contratos que hicieron parte de la muestra contractual, evidenciándose que tanto los certificados de disponibilidad y registros presupuestales, se expidieron dentro de los términos de acuerdo a la fecha de suscripción del contrato y su respectiva acta de inicio.

Deducciones de ley y los pagos de la contratación:

Conforme a la certificación entregada por la secretaria Financiera y Administrativa del Municipio de Restrepo, se reconocen las estampillas objeto de deducciones y que fueron reglamentadas mediante estatuto tributario N°0034 de noviembre 29 de 2012, y del orden departamental.

Para la evaluación, se elaboró matriz de pagos en los cuales se relacionó cada uno de los descuentos realizados a los contratos de la muestra, los cuales, fueron verificados en las órdenes de pago.

Se pudo establecer qué, el software SYSMAN utilizado en la administración municipal tiene parametrizados los porcentajes a retener por cada una de las estampillas y tasas autorizados por el Municipio y la Asamblea Departamental del Valle.

#### **1.6.3 Resultado relacionado con el objetivo de evaluación n°3**

**Objetivo 3.** Opinar sobre la confianza y calidad del sistema de control interno en el proceso contractual.

La oficina de Control Interno para la vigencia 2020, presentó deficiencias para llevar a cabo los objetivos contenidos en el artículo 2. *Objetivos del sistema de Control Interno*, Ley 87 de 1993; por cuanto el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por la administración municipal, presentó un atraso sustancial en su documentación, implementación y adopción por parte de aquellos que tienen responsabilidad de mando.

Dado lo anterior, resultó improbable que la oficina de Control Interno, presentará un juicio profesional frente al grado de eficiencia y eficacia de la gestión del Municipio de Restrepo, con el propósito de brindar una seguridad razonable del cumplimiento de los fines institucionales.

Las deficiencias antes planteadas obedecen entre otras, a la poca recepción de la alta dirección y sus colaboradores, frente al ejercicio que debe adelantar la Oficina de Control Interno y los resultados obtenidos por la administración municipal en la vigencia auditada. Además, la falta de evaluación y seguimiento a los diferentes procesos de la entidad territorial, a través de las auditorías internas, no permitió agregar valor, como tampoco mejorar las operaciones de la misma para el logro de sus objetivos institucionales.

Otras situaciones que afectaron la confianza y calidad del sistema de control interno:

Deficiencias en la aplicación de un modelo de operación por procesos.

Deficiencias en el mapa de riesgo institucional para establecer acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación.

Deficiencias en la adopción de MIPG Modelo Integrado de Planeación y Gestión, y la aplicación de la séptima dimensión de Control Interno.

#### **1.6.4 Resultado relacionado con el objetivo de evaluación n°4**

**Objetivo 4. Atender las denuncias ciudadanas allegadas al proceso auditor.**

No se allegaron denuncias ciudadanas al proceso auditor.

### **1.7 RELACIÓN DE HALLAZGOS**

Como resultado de la auditoría, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca constituyó once (11) hallazgos administrativos, de las cuales seis (6) con connotación disciplinaria.

### **1.8 PLAN DE MEJORAMIENTO**

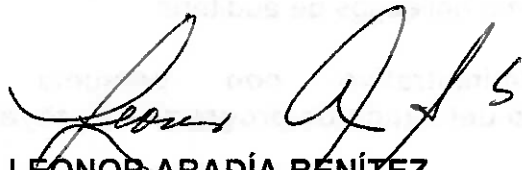
Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica a través del Sistema Integral de Auditoría (SIA) CONTRALORIAS, en el formato dispuesto para tal fin, dentro de los quince (15) días hábiles siguientes al recibo de este informe.

El plan de mejoramiento debe contener las acciones que se implementarán por parte

de la entidad a su cargo, las cuales deberán responder a cada una de las debilidades detectadas y comunicadas por el equipo auditor, el cronograma respectivo y los responsables de su desarrollo.

La Contraloría Departamental del Valle, evaluará la efectividad de las acciones emprendidas por la entidad para eliminar las causas de los hallazgos detectados en esta auditoría, según lo establecido en la Resolución que reglamenta el proceso y la Guía de auditoría aplicable vigentes.

Santiago de Cali, D.E



**LEONOR ABADÍA BENÍTEZ**  
Contralora Departamental del Valle del Cauca

Preparó: Equipo Auditor

Revisó: Diana Patricia Osorio Ospina

Aprobado: Comité de Calidad 5 de noviembre del 2021

## 2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Objetivo de Evaluación N°1
Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proyecto relacionado con la contratación del Municipio de Restrepo Valle

Como resultado, se detectaron las siguientes situaciones de incumplimiento que fueron validados como hallazgos de auditoría.

### 1. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria funcionamiento del banco de programas y proyectos

La evaluación realizada al banco de programas y proyectos del Municipio de Restrepo, la cual está en cabeza de la Secretaría de Planeación, presenta carencias para operar como una verdadera herramienta de planificación y gestión, que le permita lograr el cumplimiento de las políticas y objetivos del plan de desarrollo municipal, lo que presuntamente vulnera la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo (Ley 152 de 1994, artículo 27), el Estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación (Ley 38 de 1989, artículo 32) y las normas reglamentarias (Decreto 841 de 1990, artículo 3).

La situación anterior, se presenta por la falta de procesos y procedimientos de planeación, presupuestación, seguimiento, control y evaluación de resultados de la inversión pública, que impide mejorar los niveles de calidad de vida y el apoyo a los procesos de crecimiento y desarrollo de la población.

Lo anterior, se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

### 2. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria deficiencias de planeación

La evaluación al sistema de seguimiento del plan de desarrollo municipal vigencia 2020, que realizó la Secretaría de Planeación Municipal, presentó deficiencias, por cuanto no existe coherencia con los instrumentos de planificación, ellos son, el plan indicativo, los planes de acción institucional e instrumentos donde cualquier interpretación de las metas e indicadores del plan de desarrollo pudieron llegar a incidir dentro del proceso de seguimiento; tampoco se garantiza la debida coherencia y armonización entre la formulación presupuestal y el Plan de Desarrollo. Además, se observó que la estructura del plan de desarrollo, no es apta para realizar un efectivo seguimiento, dado que su estructura no se encuentra en torno al concepto de cadena de valor que garantice la coherencia entre resultados – productos – actividades, para atender las demandas y necesidades de la comunidad, de acuerdo con los compromisos establecidos en su plan de desarrollo municipal.



Estas conductas presuntamente contravienen lo estipulado en los artículos 26, 28 y 29 de la Ley 152 de 1994; artículos 6, 7, 8, 9 y 13 del Decreto 111 de 1996.

Lo anterior, se presenta por deficiencias en los diseños de control (tableros de control), seguimiento (metas e indicadores) y una adecuada estructura del plan de desarrollo (cadena de valor), que impide mejorar los niveles de calidad de vida y el apoyo a los procesos de crecimiento y desarrollo de la población.

Tales circunstancias, constituyen una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

Objetivo de Evaluación N°2
Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal y presupuestal relacionada con el proceso contractual.

Como resultado, se detectaron las siguientes situaciones que fueron validados como observación de auditoría.

### 3. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, principio de publicidad y transparencia del proceso contractual.

Etapas precontractual, contractual y poscontractual: Analizados los expedientes contractuales se evidenciaron presuntas irregularidades relacionadas con la publicación extemporánea de estudios previos, invitación pública de mínima cuantía, minuta contractual, además no se observó publicación de los contratos en el sistema electrónico para la contratación pública Secop, ni en la etapa de ejecución, terminación y liquidación del contrato, lo cual se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro N°05

#	No contrato	suscripción	objeto	valor	Publicación Secop
1	098-2020.	19-03-2020	Prestación de servicios de actualización, soporte y mantenimiento del software en los diferentes módulos	39.196.125	Extemporánea estudios previos, y minuta contractual. No se observó publicación alguna en la página del SECOP de la etapa de ejecución del contrato
2	099-2020	25-03-2020	Suministro de alimentos y elementos de aseo para el funcionamiento del centro de protección y centro día	18.540.700	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato,
3	106-2020	14-05-2020	Suministro de material médico quirúrgico y medicamento para la atención de la población adulta mayor que pernocta en el hogar vida y adultos mayores vulnerables del municipio de Restrepo Valle	11.987.500	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna del contrato ni de su etapa de ejecución del contrato,

#	No contrato	suscripción	objeto	valor	Publicación Secop
4	231-2020	16-09-2020	Suministro de alimentos y elementos de aseo para el funcionamiento del centro de protección y centro día.	13.999.992	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
5	024-2020	17-02-2020	Prestar los servicios profesionales como coordinadora del programa del adulto mayor	15.000.000	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
6	077-2020	05-03-2020	Suministro de combustible Diesel, gasolina corriente, cambio de aceite, filtro, aceites, lubricantes para la maquinaria y vehículos adscritos al municipio de Restrepo Valle.	75.000.000	No se evidencia publicación de la minuta contractual, ni de su etapa de ejecución terminación y liquidación
7	001-2020	21-01-2020	Prestación de servicios profesionales como abogado (a), para asesoría y representación legal que permita defender los intereses del municipio de Restrepo V.	35.000.000	No se observó publicación alguna de la etapa de ejecución, terminación y liquidación del contrato
8	007-2020	06-02-2020	Prestación de servicios consistentes en el mantenimiento correctivo y ampliación del alumbrado público de la zona urbana y rural del municipio de Restrepo Valle.	11.410.850	No se observó publicación alguna de la etapa de ejecución, terminación y liquidación del contrato
9	020-2020	12-02-2020	Prestación de servicios profesionales como abogado para apoyar todas las dependencias de la administración municipal de Restrepo Valle.	14.175.000	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
10	022-2020	11-02-2020	Suministro de combustible (gasolina corriente y ACPM corriente), grasas y lubricantes para vehículos asignados al despacho del alcalde y las dependencias de la administración municipal de Restrepo Valle.	30.000.000	No se evidencia publicación de la minuta contractual, no se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
11	025-2020	17-02-2020	Prestar los servicios profesionales de apoyo a la gestión en la supervisión de los recursos de gratuidad de la educación en las instituciones educativas rurales del municipio de Restrepo Valle.	7.000.000	No se observó publicación de la etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
12	026-2020	17-02-2020	Prestar los servicios de apoyo a la gestión como conserje en el centro de protección centro día del municipio de Restrepo Valle	6.600.000	No se observó publicación de la etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
13	027-2020	17-02-2020	Prestar los servicios de apoyo a la gestión en la supervisión de los recursos de gratuidad de la educación de las instituciones educativas rurales del municipio de Restrepo Valle.	8.000.000	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
14	028-2020	17-02-2020	Prestar los servicios de apoyo administrativo en la secretaria de salud,	8.400.000	No se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato, ni de su acta

#	No contrato	suscripción	objeto	valor	Publicación Secop
			educación, cultura y turismo del municipio de Restrepo Valle.		de terminación y liquidación
15	033-2020	17-02-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión como coordinadora del hogar vida y centro día	8.799.999	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
16	037-2020	17-02-2020	Prestar los servicios como enlace al programa de familias en acción	6.250.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
17	050-2020	18-02-2020	Suministro de repuestos para el mantenimiento de maquinaria y vehículos de propiedad del municipio de Restrepo Valle.	19.380.820	Extemporáneos la minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
18	052-2020	18-02-2020	Prestar los servicios de apoyo como coordinador a la dinamización al consejo municipal de cultura	8.000.000	No se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
19	053-2020	18-02-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión de la secretaria de planeación y vivienda en la evaluación de viabilidad técnica y financiera de los proyectos acordes con su articulación en el plan de desarrollo municipal	10.000.000	extemporánea la minuta contractual, no se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato
20	055-2020	31-01-2020	Prestación de servicios personales y de apoyo a la gestión brindando acompañamiento a la unidad municipal de asistencia técnica agropecuaria Umata	11.000.000	No se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
21	062-2020	18-02-2020	Prestar los servicios de apoyo a la gestión como manipuladora de los alimentos en el centro de protección hogar vida	7.200.000	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
22	078-2020	05-03-2020	Suministro de insumos de aseo y cafetería para las dependencias de la administración municipal y víveres consistentes en mercados con destino a la población vulnerable	30.000.000	No se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
23	084-2020	09-03-2020	Prestación de servicios personales y de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades de divulgación a través de los medios de comunicación y pagina WEB institucional	6.250.000	Extemporánea la minuta contractual, no se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato
24	091-2020	13-03-2020	Suministros de elementos e insumos de papelería para todas las dependencias de la alcaldía municipal de Restrepo Valle.	18.229.300	Extemporáneos los estudios previos, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato

#	No contrato	suscripción	objeto	valor	Publicación Secop
25	101-2020	01-04-2020	Prestación de servicios profesionales de apoyo a la gestión para el desarrollo de las actividades de divulgación a través de los medios de comunicación página Web institucional y rendición de cuentas de consejos comunitarios de la administración de Restrepo Valle	6.250.000	Extemporánea la minuta contractual, no se observó publicación de su etapa de ejecución terminación y liquidación del contrato
26	123-2020	10-07-2020	Prestación de servicios y apoyo a la secretaria de infraestructura y servicios públicos en el mantenimiento del alumbrado público y redes eléctricas de las edificaciones municipales incluyendo transporte a las veredas y área urbana del municipio de restrepo	6.000.000	No se observó publicación de su etapa de ejecución del contrato, ni de su acta de terminación y liquidación
27	233-2020	18-09-2020	Compraventa de lámparas led y materiales eléctricos para el mantenimiento del alumbrado público del municipio de Restrepo Valle	9.088.300	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
28	124-2020	10-07-2020	Prestación de servicios personales y de apoyo a la gestión, como operador y conductor de maquinaria pesada motoniveladora, retroexcavadora y demás vehículos de propiedad del municipio de Retrepo Valle	5.400.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
29	132-2020	21-07-2020	Suministro de vestido de labor para el personal femenino y masculino de la administración municipal de Restrepo Valle	11.280.000	Extemporánea la minuta contractual, no se observó publicación de su etapa de ejecución terminación y liquidación del contrato
30	146-2020	22-07-2020	Prestar los servicios personales como enlace al programa de familias en acción del municipio de Restrepo	8.400.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución del contrato
31	176-2020	23-08-2020	Prestación de servicios profesionales como trabajadora social en la comisaria de familia	5.400.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
32	184-2020	23-07-2020	Prestar los servicios profesionales como Psicóloga de la comisaria de familia	6.300.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
33	221-2020	19-08-2020	Prestación de servicios de apoyo a la gestión en el cuidado del adulto mayor en el hogar vida y centro día	5.600.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de

#	No contrato	suscripción	objeto	valor	Publicación Secop
					ejecución y liquidación del contrato
34	230-2020	07-09-2020	Prestación de servicios de apoyo en la prevención de enfermedades transmisibles a través de la fumigación en sitios priorizados para controlar y eliminar el dengue	6.000.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
35	237-2020	01-10-2020	Prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión para la atención a las cuentas de cobro por concepto de cuotas partes pensionales por pagar y por cobrar	15.192.681	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
36	241-2020	05-10-2020	Prestación de servicios personales y de apoyo a la gestión, en la secretaría de infraestructura y servicios públicos en la modernización y mantenimiento del alumbrado público	5.100.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
37	307-2020	14-10-2020	Prestación de servicios personales de apoyo y asesoría a programa en la secretaría de educación de educación del municipio de Restrepo Valle.	7.650.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
38	341-2020	09-12-2020	Suministro de apoyo logístico para realizar actividades incluidas en el plan de bienestar e incentivos de la alcaldía municipal de Restrepo Valle	15.588.000	No se evidencia publicación de la minuta contractual, ni de su etapa de ejecución ni de terminación y liquidación
39	119-2020	09-07-2020	Suministro de 1800 Kist alimenticios compuestos por víveres alimentos no perecederos y artículos de aseo en el marco del plan de contingencia, ante la declaratoria de calamidad pública, con ocasión de la situación epidemiológica causada por el Coronavirus Covid 19	90.000.000	No se evidenció publicación de los estudios previos
40	014-2020	11-02-2020	Prestación de servicios profesionales en la actualización del estatuto tributario del municipio de restrepo V.	30.000.000	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
41	009-2020	18-11-2020	Convenio interadministrativos humanos y financieros para que el instituto municipal del deporte de Restrepo Valle, IMDER, pueda desarrollar consolidar y ejecutar las políticas, programas, proyectos	68.000.000	No se e evidenció publicación alguna de su etapa de ejecución, ni de terminación y liquidación del contrato

#	No contrato	suscripción	objeto	valor	Publicación Secop
42	093-2020	16-03-2020	Prestación de servicios consistentes en realizar la supervisión y/o intervención de la prestación del servicio de acueducto, alcantarillado, aseo, energía y gas	29.902.544	Extemporáneos los estudios previos y minuta contractual, no se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato
43	388-2020	30-11-2020	Contrato de obra para el mejoramiento de pisos en tierra de las unidades habitacionales del municipio de Restrepo Valle	75.908.330	No se evidencia publicación alguna de la etapa de ejecución y liquidación del contrato

Fuente: Oficina Jurídica Elabora: Equipo Auditor

Lo anterior, presuntamente contraviene lo establecido en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la resolución No. 0546 del 28 de noviembre de 2017, Manual de contratación y supervisión de la entidad territorial y lo reglado en el Artículo 2.2.1.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP, del Decreto 1082 de 2015.

Situaciones que se originan presuntamente por falta de controles, seguimiento e inobservancia de las disposiciones generales en la contratación, lo que ocasiona la presunta vulneración de los principios de publicidad y transparencia que rige la contratación de la entidad, impidiendo que la comunidad en general tenga conocimiento oportuno de las actuaciones en el proceso de contratación.

Los hechos descritos constituyen una presunta Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por el presunto incumplimiento de lo dispuesto en el numeral 1º de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.

#### **4. Hallazgo administrativo archivo de expedientes contractuales.**

Una vez revisado los expedientes de la muestra contractual, se evidenció que un alto volumen de contratos no cuenta con los documentos relevantes que sirven de soporte y de prueba en las distintas fases del proceso contractual, toda vez que no cuentan con un adecuado archivo; se evidenciaron documentos sin firmas, documentos emitidos en fechas anteriores y posteriores.

Las situaciones anteriormente mencionadas, se generan por una presunta inobservancia a lo establecido en el artículo 16 de la Ley 594 del 2000, y artículos 4, 5 y el párrafo del acuerdo 002 del 2014 del Archivo General de la Nación. Lo presuntamente conlleva a debilidades en el proceso de seguimiento, verificación y control a la contratación.

Lo anterior, obedece a presuntas debilidades en el cumplimiento del principio de unidad documental, el orden original y en consecuencia del valor probatorio de los mismos, lo que pudo conllevar a potencializar el riesgo en la pérdida de las piezas procesales correspondientes en el expediente contractual.

#### **5. Hallazgo administrativo diferencias e incoherencias en la identificación de los objetivos de desarrollo sostenible.**

La Administración Municipal de Restrepo Valle, identifica 10 objetivos de desarrollo sostenible, en su plan de desarrollo municipal, sin embargo, al realizar el análisis en dicho plan, no se observan las estrategias de la incorporación de los ODS, para su implementación en la dimensión ambiental, y la dimensión físico-espacial evidenciándose que el diagnóstico de los sectores ambiente y desarrollo sostenible, y acueducto, alcantarillado, residuos sólidos y alumbrado público, no se encuentran complementados o relacionados con los ODS, en los instrumentos de planeación, artículo 45: Programa 1: planificación y desarrollo ambiental, Artículo 46: Programa 2: protección de cuencas hidrográficas abastecedoras para la vida y artículo 47: Programa 3: disminuir los impactos ambientales generados por el asentamiento de la industria en el sector, artículo 58. Programa 2: Servicios públicos y agua potable como base de la vida y artículo 60. Programa 3: Manejo de residuos sólidos, a estos no se les asoció proyectos, metas de productos ni indicadores, no se determinan estrategias a mediano o largo plazo para su implementación, lo que impide identificar los recursos y acciones establecidas para avanzar en su cumplimiento.

La disparidad presentada en la planeación del territorio, se pudo haber originado por desarticulación del plan de desarrollo con las metas de los ODS, inobservancia de los lineamientos del kit territorial, descoordinación en el proceso de preparación e implementación de los ODS, desarticulación de los esfuerzos territoriales con procesos nacionales. Lo expresado conlleva a generar incertidumbre para establecer la totalidad de las acciones emprendidas para cumplir con los ODS de la agenda 2020, y de igual manera cuantificar el avance del municipio con respecto a dichos objetivos.

#### **6. Hallazgo administrativo, Suministro de agua con valores de los Índices de Riesgo de Calidad de Agua para Consumo Humano.**

Los valores calculados del IRCA consolidado mensual para algunos acueductos rurales, según los reportes de la Unidad Ejecutora de Saneamiento UES - Valle, algunos presentan debilidades en los parámetros establecidos en la normatividad vigente, representando riesgo para los usuarios que consumen el agua suministrada.

Lo anterior generado por posibles debilidades técnicas en el personal y/o equipos y/o procedimientos en los procesos de tratamiento y distribución del agua, así como deficientes actividades e inversiones realizadas para el mejoramiento de los acueductos por parte de la Administración Municipal. Las situaciones descritas generan riesgos en la salud de las poblaciones al hacer uso de agua no apta para el consumo humano.

#### **7. Hallazgo administrativo deficiencias en el cumplimiento de la implementación del programa de aprovechamiento del plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS).**

En el proceso auditor se observaron deficiencias en la implementación del programa de aprovechamiento que hace parte del plan de gestión integral de residuos sólidos

(PGIRS), que le permitiría al municipio beneficiarse socio – económicamente de dichos residuos, evidenciándose que la gestión que realiza la empresa prestadora del servicio de recolección de residuos sólidos “Restrepolimpia”, no ha sido relevante toda vez que no ha logrado separar en la fuente los residuos generados y por ende el servicio de aseo mezcla todos los residuos en cada una de las jornadas de recolección, presentando debilidades en lo estipulado en el Artículo 27 del Decreto 2981 de 2013.

Lo anterior debido a que no se realiza un aprovechamiento de separación en la fuente, de los residuos orgánicos e inorgánicos.

Generando un impacto negativo sobre los recursos naturales y el medio ambiente al disponerse inadecuadamente residuos orgánicos generadores de lixiviados y la reducción de la vida útil del relleno sanitario

#### **8. Hallazgo administrativo suministro de agua no apta para el consumo humano.**

Durante la visita de campo se observó que el sistema de tratamiento de agua para consumo humano visitado, cuentan con la infraestructura para realizar el proceso de desinfección, sin embargo estos sistemas no están en uso, no se realiza filtración, como tampoco ningún otro tipo de tratamiento físico del agua, Presentando deficiencias en la aplicación de los artículos 15 y 19 de la Resolución 2115 del 2007, los cuales establecen que cuando el agua no es apta para el consumo humano, debe haber gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora y del alcalde.

Esta situación se genera por la falta de gestión administrativa para dar solución a los problemas de calidad de agua reportados por las respectivas autoridades sanitarias. Lo que ocasiona la posibilidad de incrementar los riesgos de contraer enfermedades de origen hídrico en la comunidad.

<b>Objetivo de Evaluación N°3</b>
Opinar sobre la confianza y calidad del sistema de control interno en el proceso contractual.

Como resultado, se detectaron las siguientes situaciones que fueron validados como hallazgos de auditoría.

#### **9. Hallazgo administrativo con presuntas incidencias disciplinaria deficiencias de control interno en el proceso contractual.**

Evaluada la gestión realizada por la oficina de control interno del municipio de Restrepo, se pudo evidenciar deficiencias para llevar a cabo los objetivos del sistema de control interno, por cuanto el conjunto de políticas, o prácticas e instrumentos que



tienen como propósito permitirle a la organización realizar las actividades que la conduzcan a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público, presenta un atraso sustancial en su documentación, implementación y adopción por parte de aquellos que tienen responsabilidad de mando (líneas de defensa).

Estas conductas quebrantan lo estipulado en el artículo 2 de la Ley 87 de 1993; el enfoque del Modelo Estándar de Control Interno –MECI - Decreto 1599 de 2005 y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.

La situación anterior se presenta por falta de seguimiento y control por parte de la alta dirección sus colaboradores y la Oficina de Control Interno; lo que afecta a la administración municipal para alcanzar sus objetivos, además, no se promueve la mejora continua de los procesos misionales de la entidad.

Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

#### **10. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria falta de políticas de operación**

La evaluación realizada a la gestión administrativa del municipio de Restrepo pudo evidenciar, que no se ha implementado y adoptado el modelo de operación por procesos que permita a la administración municipal adoptar políticas y objetivos de Calidad, en consecuencia, a la implementación y operación del modelo integrado de planeación y gestión - MIPG. Aunado a ello, no se logró realizar una evaluación objetiva a los planes de acción por procesos, que permitieran conocer el avance de las metas de resultado y producto del plan de desarrollo.

La situación evidenciada incumple presuntamente: el artículo 2° de la Ley 87 de 1993, literal b) garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional; El artículo 6° de la Ley 872 de 2003, y el artículo 1°, que ordena la creación de un sistema de gestión de la calidad de las entidades del estado". El Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017, decretado por el presidente de la República, a través del Departamento Administrativo de la Función Pública, "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". El artículo 2.2.22.3.8. Decreto 1083 de 2015, "comités institucionales de gestión y desempeño. En cada una de las entidades se integrará un comité institucional de gestión y desempeño encargado de orientar la implementación y operación del modelo integrado de planeación y gestión - MIPG, el cual sustituirá los demás comités que tengan relación con el Modelo y que no sean obligatorios por mandato legal".

Esta condición se presenta por falta de mecanismo para identificar, medir, valorar monitorear, administrar y tratar la satisfacción de los clientes; lo que afecta el logro de los objetivos de la entidad, para satisfacción de la comunidad.

Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

#### **11. Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria deficiencias en los mapas de riesgos**

En la evaluación realizada a los mapas de riesgos del municipio de Restrepo en la vigencia 2020, se pudo evidenciar falencias para definir y aplicar medidas que permitieran prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que podrían afectar la gestión de la administración para el logro de sus objetivos.

Esta conducta quebranta lo estipulado en los literales a) y f) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993; y la guía de administración del riesgo establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Situación que se presentó por deficiencias para identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que pueden afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales.

Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.

### CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

Hallazgos	Titulo	A	D	F	P	S	BC
<b>Objetivo 1:</b> Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento del proyecto relacionado con la contratación del Municipio de Restrepo Valle.							
1	Funcionamiento del Banco de programas y proyectos	X	X				
2	Deficiencias de planeación	X	X				
<b>Objetivo 2:</b> Conceptuar sobre el cumplimiento de la normatividad legal y presupuestal relacionada con el proceso contractual.							
3	Principio de publicidad y transparencia del proceso contractual	X	X				
4	Organización de expedientes contractuales	X					
5	Diferencias e incoherencias en la identificación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible	X					
6	Suministro de agua con valores de los Índices de Riesgo de Calidad de Agua para Consumo Humano	X					
7	Deficiencias en el cumplimiento de la implementación del programa de aprovechamiento del Plan de Gestión Integral de Residuos Sólidos -PGIRS)	X					
8	Suministro de agua no apta para el consumo humano	X					
<b>Objetivo 3:</b> Opinar sobre la confianza y calidad del sistema de control interno en el proceso contractual.							
9	Deficiencias de Control Interno en el proceso contractual	X	X				
10	Falta de políticas de Operación	X	X				
11	Deficiencias en los Mapa de Riesgos	X	X				
<b>TOTAL, HALLAZGOS</b>		<b>11</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Elaboro: Equipo auditor

**Convenciones**

A: Administrativo  
D: Disciplinario  
F: Fiscal  
P: Penal  
S: Sancionatorio  
BC: Beneficio del Control fiscal.

## RELACIÓN DE HALLAZGOS – CONTRADICCIÓN

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
1	<p><b>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria funcionamiento del banco de programas y proyectos</b></p> <p>La evaluación realizada al banco de programas y proyectos del Municipio de Restrepo, la cual está en cabeza de la Secretaría de Planeación, presenta carencias para operar como una verdadera herramienta de planeación y gestión, que le permita lograr el cumplimiento de las políticas y objetivos del plan de desarrollo municipal, lo que presuntamente vulnera la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo (Ley 152 de 1994, artículo 27), el Estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación (Ley 38 de 1989, artículo 32) y las normas reglamentarias (Decreto 841 de 1990, artículo 3). La situación anterior, se presenta por la falta de procesos y procedimientos de planeación, presupuestación, seguimiento, control y evaluación de resultados de la inversión pública, que impide mejorar los niveles de calidad de vida y el apoyo a los procesos de crecimiento y desarrollo de la población. Lo anterior, se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002."</p> <p>Se procedió a revisar la normatividad citada del asunto de la siguiente manera:</p> <p>Ley 152 de 1994, Artículo 27º.- Banco de Programas y Proyectos de Inversión Nacional. El Banco de Programas y Proyectos de Inversión Nacional es un instrumento para la planeación que registra los programas y proyectos viables técnica, ambiental y socioeconómicamente, susceptibles de financiación con recursos del Presupuesto General de la Nación.</p> <p>Los Ministerios, Departamentos Administrativos, la Contraloría, la Procuraduría, la Veeduría, la Registraduría, la Fiscalía y las entidades del orden nacional deberán preparar y evaluar los programas que vayan a ser ejecutados, en desarrollo de los lineamientos del plan y para el cumplimiento de los planes de acción.</p> <p>El Departamento Nacional de Planeación conceptuará sobre tales programas de inversión y los registrará en el Banco de Programas y Proyectos de Inversión Nacional.</p> <p>El Departamento Nacional de Planeación tendrá la obligación de mantener actualizada la información que se registra en el Banco de</p>	<p>De acuerdo con la Hallazgo administrativo la cual se cita a continuación: "La evaluación realizada al banco de programas y proyectos del Municipio de Restrepo, la cual está en cabeza de la Secretaría de Planeación, presenta carencias para operar como una verdadera herramienta de planeación y gestión, que le permita lograr el cumplimiento de las políticas y objetivos del plan de desarrollo municipal, lo que presuntamente vulnera la Ley Orgánica del Plan de Desarrollo (Ley 152 de 1994, artículo 27), el Estatuto Orgánico del Presupuesto General de la Nación (Ley 38 de 1989, artículo 32) y las normas reglamentarias (Decreto 841 de 1990, artículo 3). La situación anterior, se presenta por la falta de procesos y procedimientos de planeación, presupuestación, seguimiento, control y evaluación de resultados de la inversión pública, que impide mejorar los niveles de calidad de vida y el apoyo a los procesos de crecimiento y desarrollo de la población. Lo anterior, se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002."</p> <p>En atención a la respuesta entregada por el ente auditado, el equipo auditor considera que la misma no desvirtúa la observación, pues su defensa manifiesta ampliamente las directrices y lineamientos impartidos por el Departamento de Planeación Nacional - DNP para desarrollar los diferentes procesos en lo referente a los programas y proyectos de inversión pública (el deber ser); más, en ningún momento pretende desvirtuar las carencias evidenciadas en el proceso auditor vigencia 2020, para operar como una verdadera herramienta de planificación y gestión en cumplimiento de las políticas y objetivos del plan de desarrollo municipal del Municipio de Restrepo, que presuntamente vulnera los criterios expuestos en la observación, y que dieron origen la connotación administrativa y disciplinaria.</p> <p>Por lo anterior, el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo y disciplinario en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.</p>	X	X	X				

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO  
Vigencia: 2020**

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>Programas y Proyectos de Inversión Nacional.</p> <p>El Banco de Programas y Proyectos de Inversión Nacional se articulará con la Unidad de Gestión de Proyectos contemplada en el artículo 58 de la Ley 70 de 1993.</p> <p>Ley 38 de 1989, Artículo 32. Banco de Proyectos. Es un conjunto de actividades seleccionadas como viables, previamente evaluadas social, técnica, económicamente y registradas y sistematizadas en el Departamento Nacional de Planeación.</p> <p>En el plazo de un año y a partir de la vigencia de la presente Ley, el Departamento Nacional de Planeación conjuntamente con el Fondo Nacional de Proyectos para el Desarrollo, deberán reglamentar el funcionamiento del Banco de Proyectos.</p> <p>Los proyectos de inversión para el apoyo regional autorizados por la ley formarán parte del Banco de Proyectos.</p> <p>Decreto 841 de 1990, Artículo 3°. Banco de Proyectos de Inversión Nacional. El Banco de Proyectos de Inversión Nacional es un sistema de información que registra proyectos de inversión seleccionados como viables, susceptibles de ser financiados con recursos del Presupuesto General de la Nación, previamente evaluados técnica, económica y socialmente, administrado por el Departamento Nacional de Planeación.</p> <p><b>CONTRADICCIÓN</b></p> <p>De acuerdo con lo anterior, se expresa contradicción en dichas faltas, puesto que el municipio de Restrepo ha adoptado los lineamientos impartidos por el Departamento Nacional de Planeación para desarrollar los diferentes procesos en lo referente a los programas y proyectos de inversión pública, a lo cual la entidad territorial ha venido aunando esfuerzos para fortalecer las capacidades y conocimientos de los funcionarios de planta y contratistas encargados de estos temas, a fin de implementar en su totalidad los diferentes sistemas de información que soportan el ciclo de la inversión pública en el territorio y promover la mejora continua. El Banco de Programas y Proyectos e inversión Municipal (BPPIM) de Restrepo Valle del Cauca, ha venido desempeñando sus funciones de acuerdo con los establecido en el Manual de Operaciones creado mediante Acuerdo No. 160 de 1.997 y actualizado mediante el Decreto No. 0002 de 02 de Enero de 2017 y recientemente el Decreto No. 074 del 28 de agosto del 2021, con el objeto de establecer lineamientos con base en las normas vigentes aplicables a la formulación, registro y seguimiento a los proyectos del</p>							

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>orden territorial viables técnica, ambiental, socio económicamente y legalmente susceptibles de financiación con recursos del Presupuesto General de la Nación, Recursos del Departamento o Presupuesto Municipal.</p> <p>El BPPM, permite concretar y dar coherencia de los planes de desarrollo, así como realizar labores de análisis y ejecución de las inversiones públicas, seguimiento y evaluación de los resultados. Los programas y proyectos constituyen la fuente esencial del sistema de información adoptado por el BPPIM.</p> <p>Los Proyectos de Inversión, deben formularse utilizando la metodología establecida por el Departamento Nacional de Planeación, luego son sometidos a un análisis de viabilidad antes de proceder con su registro en el Sistema de Información adoptado por la oficina del BPPIM.</p> <p>El buen funcionamiento y operación del BPPIM es responsabilidad de todas las entidades de la administración municipal, incluidas las secretarías sectoriales, las entidades y organismos descentralizados del orden municipal.</p> <p><b>FUNCIONES DEL BANCO DE PROYECTOS</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Orientar y dirigir la capacitación y asistencia técnica en: formulación, evaluación y gestión de proyectos con el fin de promover y consolidar la cultura del proyecto.</li><li>• Establecer un procedimiento claro y practico que garantice la utilización del BPPIM, como herramienta dinámica de apoyo a la población, la programación de las inversiones y la evaluación de la gestión del gobierno.</li><li>• Inscribir los programas y proyectos que le sean remitidos por la comunidad en general, las secretarías y las entidades competentes previo concepto de viabilidad favorable.</li><li>• Remitir a las secretarías y las entidades de origen los programas y proyectos no viables con las observaciones realizadas por el encargado del BPPIM.</li><li>• Mantener actualizado el sistema de información SUIFP sobre los programas y proyectos.</li><li>• Generar los listados de los programas y proyectos de cada sector que estén radicados y/o registrados en el BPPIM que sean la base del proceso de la elaboración del presupuesto y programación de la inversión.</li><li>• Adoptar oportunamente las disposiciones legales vigentes relacionadas con el BPPIM, la programación de las inversiones y la planeación, y velar por el cumplimiento de las mismas.</li></ul> <p><b>PROCEDIMIENTOS Y CRITERIOS</b></p>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>La presentación de los proyectos será responsabilidad de la Comunidad, las secretarías y las entidades descentralizadas del Municipio, independiente de la fuente de financiación.</p> <p>Los proyectos originados en el Despacho del alcalde, las diferentes Secretarías de la administración Municipal, las entidades adscritas o vinculadas al Municipio, se deben formular en la metodología General Ajustada (MGA WEB).</p> <p>Es fundamental la definición clara de los roles de los diferentes involucrados, tanto para garantizar el registro del proyecto en la MGA WEB como en el Sistema Unificado de Inversiones y Finanzas Públicas-SUIFP, en el proceso del proyecto dentro del ciclo de la inversión pública.</p> <p>En la actualidad, el BPPIM opera los diferentes sistemas de información del Departamento Nacional de Planeación para la gestión de los programas y proyectos, los cuales se presentan a continuación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Kit de Planeación Territorial (KPT)</li> <li>-Metodología General Ajustada (MGA WEB)</li> <li>-Sistema Unificado de Inversiones y Finanza Públicas del Territorio (SUIFP TERRITORIO)</li> <li>- Sistema Unificado de Inversiones y Finanza Públicas del Sistema General de Regalías (SUIFP SGR)</li> <li>- Seguimiento a Proyectos de Inversión (SPI)</li> <li>- Gestión de Proyectos del Sistema General de Regalías (Gesproy 3.0)</li> </ul> <p><b>ROLES EN LA MGA-WEB</b></p> <p>Rol Administrador Local: se encarga de administrar roles a los usuarios de MGA, vinculados a la alcaldía municipal. En el municipio de Restrepo es ejercido por la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo Municipal, previa solicitud realizada al Departamento Nacional de Planeación-DNP.</p> <p>Teniendo en cuenta lo anterior, la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo en cabeza de su secretario, como Administrador Local, ha realizado las siguientes actividades:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Crear cuentas en la plataforma web, con rol ciudadano, las cuales posteriormente adquieren el rol de formulador oficial, desde el cual, tendrán la responsabilidad de cargar los soportes requeridos para cada proyecto de inversión, además de transferir desde esta herramienta, el proyecto a la entidad territorial (Alcaldía de Restrepo).</li> <li>• Configurar y administrar, desde el rol de Administrador Local, los roles oficiales articulados a la entidad. (Diferentes dependencias de la Alcaldía de Restrepo).</li> </ul>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

Nº	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<ul style="list-style-type: none"><li>Recepcionar, revisar, devolver o aceptar proyectos de inversión de las diferentes dependencias para posteriormente ser transferidos al SUIFP.</li><li>Rol Formulador Oficial: Se encarga de recibir, aceptar, formular, presentar, adjuntar documentos soporte o transferir proyectos al SUIFP y realizar ajustes cuando sea requerido; este rol lo desempeñan las diferentes dependencias e institutos descentralizados de la alcaldía de Restrepo.</li><li>Rol Ciudadano: es el asignado a cualquier persona al realizar el registro de un proyecto en la MGA. Cualquier ciudadano puede registrarse en la MGA WEB, ingresando los datos solicitados por la herramienta.</li></ul> <p><b>ROLES EN EL SUIFP</b></p> <p>El SUIFP es la herramienta creada para el ingreso de información que soporta a los proyectos de inversión y que permite su trámite dentro del ciclo de la inversión pública, cumpliendo con la resolución 4788 de 2016.</p> <p>Administrador Local: "Es el encargado de crear y configurar a las entidades y usuarios que participan en el flujo de viabilidad del proyecto". Este rol lo desempeña la secretaria de Planeación Vivienda y Desarrollo en cabeza del secretario de esta, quien es el encargado de configurar los datos de las entidades territoriales y de los usuarios asociados a estas entidades, además de migrar todos los proyectos contenidos en el POAI o en ejecución al SUIFP.</p> <p>Formulador: Este rol lo desempeñan los jefes de dependencia, jefes de oficina y jefes de entidades descentralizadas del orden municipal, quienes se encargan de:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Completar la información del proyecto relacionada con: reasignación de costos de actividades, políticas transversales y criterios de focalización, cuando el proyecto ya ha sido transferido al SUIFP y tiene un código BPIN asignado.</li><li>Enviar los proyectos previamente viabilizados al estado "confirmar viabilidad"</li><li>Realizar ajustes a proyectos registrados (viabilizados en el SUIFP)</li></ul> <p>Estado de la solicitud: "en actualización".</p> <p>Control de Formulación: Este rol es asumido por la Oficina de Planeación de Gestión Institucional a través de sus profesionales, quienes realizan las tareas de verificación de requisitos. Para iniciar este proceso, el proyecto debió enviarse desde el estado "en actualización" al estado de "Verificación".</p> <p>Estado de la solicitud: "verificación".</p>							



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial				
		<p>Control de Viabilidad: Igual que en el rol anterior los funcionarios de la Oficina de Planeación de Gestión Institucional son los encargados de realizar la validación de la viabilidad del proyecto una vez este ha sido enviado del estado de "Verificación", al estado de "Viabilidad".</p> <p>Estado de la solicitud: "viabilidad"</p> <p>Nota: Todo proyecto que ingrese al POAI debe estar registrado en el banco de programas y proyectos.</p> <p><b>ACTORES Y ROLES DEL BANCO DE PROYECTOS:</b></p> <table><tr><th>ACTOR</th><th>ROL Y /O FUNCIONES</th></tr><tr><td>Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo- Banco de Programas y Proyectos Municipal (BPIM)</td><td><ul style="list-style-type: none"><li>- Desempeña el rol de Administrador Local</li><li>- Desempeña el rol de viabilizador o de control de viabilidad según este establecido en las normas orgánicas de cada entidad territorial.</li><li>- Promueve la creación legal del Banco de Programas y proyectos para velar por su cumplimiento</li><li>- Mantiene actualizados los procesos y procedimientos de acuerdo al marco normativo del Banco</li><li>- Elabora los manuales, procedimientos y metodologías para garantizar el normal funcionamiento del Banco</li><li>- Define y vela por el cumplimiento de los requisitos establecidos para la viabilización, monitoreo y seguimiento de los proyectos</li><li>- Brinda acompañamiento y asistencia técnica y metodológica en las diferentes etapas del ciclo maduración del proyecto</li><li>- Administra el sistema de información del Banco de Programas y Proyectos</li></ul></td></tr></table> <p><b>REQUISITOS GENERALES DE VIABILIZACIÓN Y APROBACIÓN</b></p> <p>Para Validar la viabilización y aprobación de proyectos debe de contener lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Presentación</li><li>• Índice Documental</li><li>• Lista de Chequeo de proyectos de inversión</li><li>• Solicitud Inscripción proyectos inversión.</li><li>• Proyecto formulado en la metodología General Ajustada (MGA) Web.</li><li>• Árbol de Problemas y Objetivos.</li><li>• Certificado Viabilidad Sectorial Motivada.</li></ul>	ACTOR	ROL Y /O FUNCIONES	Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo- Banco de Programas y Proyectos Municipal (BPIM)	<ul style="list-style-type: none"><li>- Desempeña el rol de Administrador Local</li><li>- Desempeña el rol de viabilizador o de control de viabilidad según este establecido en las normas orgánicas de cada entidad territorial.</li><li>- Promueve la creación legal del Banco de Programas y proyectos para velar por su cumplimiento</li><li>- Mantiene actualizados los procesos y procedimientos de acuerdo al marco normativo del Banco</li><li>- Elabora los manuales, procedimientos y metodologías para garantizar el normal funcionamiento del Banco</li><li>- Define y vela por el cumplimiento de los requisitos establecidos para la viabilización, monitoreo y seguimiento de los proyectos</li><li>- Brinda acompañamiento y asistencia técnica y metodológica en las diferentes etapas del ciclo maduración del proyecto</li><li>- Administra el sistema de información del Banco de Programas y Proyectos</li></ul>							
ACTOR	ROL Y /O FUNCIONES												
Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo- Banco de Programas y Proyectos Municipal (BPIM)	<ul style="list-style-type: none"><li>- Desempeña el rol de Administrador Local</li><li>- Desempeña el rol de viabilizador o de control de viabilidad según este establecido en las normas orgánicas de cada entidad territorial.</li><li>- Promueve la creación legal del Banco de Programas y proyectos para velar por su cumplimiento</li><li>- Mantiene actualizados los procesos y procedimientos de acuerdo al marco normativo del Banco</li><li>- Elabora los manuales, procedimientos y metodologías para garantizar el normal funcionamiento del Banco</li><li>- Define y vela por el cumplimiento de los requisitos establecidos para la viabilización, monitoreo y seguimiento de los proyectos</li><li>- Brinda acompañamiento y asistencia técnica y metodológica en las diferentes etapas del ciclo maduración del proyecto</li><li>- Administra el sistema de información del Banco de Programas y Proyectos</li></ul>												

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020							
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P F
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Medio magnético (REPORTADA A LA MGA (WEB) Y SUIFP)</li> <li>Presupuesto detallado con las actividades necesarias para lograr los productos esperados, que se financiarán en el proyecto de inversión presentado y acompañado del análisis de precios y costos, que justifican el precio de los servicios o productos relacionados en el presupuesto.</li> <li>Cronograma de Actividades.</li> <li>Acta de Concertación con la Comunidad.</li> <li>Documento técnico que soporta la información registrada en la MGA. Este documento entre otra información complementaria debe contener: Descripción del problema, Fotos, actas de concertación, justificación del proyecto, características de la población, entre otros.</li> </ul> <p><b>Nota:</b> La plataforma del SUIFP al momento de viabilizar el proyecto hace requerimientos y/o anexos.</p> <p><b>CONTROL DE VIABILIDAD</b></p> <p>Una vez el proyecto ha realizado el control de formulación, la instancia competente deberá realizar un proceso integral de análisis de información, que busca determinar el cumplimiento de criterios metodológicos de formulación, aspectos técnicos de estructuración, articulación con los planes de desarrollo y políticas públicas, su rentabilidad económica y sostenibilidad cuando sea necesario.</p> <p>Las secretarías sectoriales de la administración municipal y las entidades descentralizadas tienen la función de emitir el concepto de viabilidad Sectorial Motivada a los proyectos que sean presentados y la Oficina de Planeación, vivienda y desarrollo, a través del Banco de Proyectos de inversión Pública del Municipio, emitirá la viabilidad Política, metodológica y financiera de los mismos. Si el concepto es negativo el encargado de emitir el control debe devolver el proyecto al formulador del proyecto, indicando las razones. Si el concepto de viabilidad es positivo, será enviado para revisión y registro en Banco de Programas y Proyectos.</p> <p><b>CRITERIOS PARA TENER EN CUENTA:</b></p> <p>La pertinencia sectorial; es decir, si el proyecto es coherente con los lineamientos y condiciones técnicas de la política sectorial correspondiente.</p> <p>La generación de valor agregado del proyecto de inversión, para el desarrollo del sector, de manera tal que permita priorizarlo.</p> <p>La viabilidad, consistencia, integridad y confiabilidad técnica y económica del proyecto.</p>					
		REGISTRO FÍSICO EN BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS					

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p><b>MUNICIPAL (BPIM)</b> Emitido el concepto de viabilidad técnica favorable, la secretaría sectorial remitirá el proyecto de inversión a la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo, con el fin de que ésta revise integralmente y registre el proyecto. Si el concepto es negativo, el encargado de emitir el registro debe devolver el proyecto al formulador, indicando las razones de la negativa. Si el concepto es positivo se procederá al registro del proyecto en el BPIM.</p> <p>El registro de un proyecto de inversión lo emitirá la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo cuando se haya realizado en forma completa y correcta las viabilidades técnicas, política, metodológica y financiera, descritas dentro del presente manual, así como los estudios de respaldo necesarios para cada uno de ellos, que determine su viabilidad en cualquiera de las etapas de un proyecto.</p> <p><b>PROCEDIMIENTOS DEL BANCO DE PROGRAMAS Y PROYECTOS MUNICIPAL</b> <b>RADICACIÓN</b></p> <p>Los proyectos de iniciativa de las dependencias municipales deben ser radicados, en la Oficina de Planeación Vivienda y desarrollo a través de su Oficina de Banco de Programas y Proyectos Municipal (BPIM) con los siguientes anexos, previa viabilidad técnica de la dependencia sectorial:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Presentación</li> <li>• Índice Documental</li> <li>• Lista de Chequeo de proyectos de inversión</li> <li>• Solicitud Inscripción proyectos inversión.</li> <li>• Proyecto formulado en la metodología General Ajustada (MGA) Web</li> <li>• Arbol de Problemas y Objetivos.</li> <li>• Certificado Viabilidad Sectorial Motivada.</li> <li>• Medio magnético (REPORTADA A LA MGA (WEB) Y SUIFFP)</li> <li>• Presupuesto detallado con las actividades necesarias para lograr los productos esperados, que se financiarán en el proyecto de inversión presentado y acompañado del análisis de precios y costos, que justifican el precio de los servicios o productos relacionados en el presupuesto.</li> <li>• Cronograma de Actividades.</li> <li>• Acta de Concertación con la Comunidad.</li> <li>• Documento técnico que soporta la información registrada en la MGA. Este documento entre otra información complementaria debe contener: Descripción del problema, Fotos, actas de concertación. Justificación del proyecto, características de la población, entre otros. El funcionario responsable de recibir los proyectos deberá verificar el</li> </ul>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>cumplimiento de requisitos generales y específicos, establecidos en el presente manual, se sugiere que cada dependencia elabore una lista de chequeo sectorial para la revisión de requisitos.</p> <p>Nota: TODOS los proyectos antes de gestionar recursos en instancias del orden nacional o internacional deberán ser registrados en el banco de proyectos del municipio.</p> <p><b>VIABILIDAD</b></p> <p>La viabilidad de un proyecto se tramitará en la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo, respetando el orden de recepción de este.</p> <p>En este proceso, se tiene en cuenta la viabilidad técnica, política, metodológica y financiera del proyecto, de acuerdo con lo establecido en el documento "ABC de la viabilidad de proyectos de inversión pública" del Departamento Nacional de Planeación - DNP.</p> <p>La viabilidad técnica: la realiza la secretaría sectorial o ente descentralizado de acuerdo con los criterios contenidos en el presente manual. Analiza el cumplimiento de parámetros técnicos propios del sector y del tipo de proyecto; verifica que se garantice el funcionamiento y sostenibilidad del proyecto durante su vida útil. Esta viabilidad es soportada por Certificado Viabilidad Sectorial Motivada.</p> <p>Viabilidad política: la realiza la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo de acuerdo con la contribución del proyecto a los objetivos, metas de resultado y de producto del Plan de Desarrollo Municipal Vigente. Analiza el cumplimiento y la articulación de las políticas públicas y de los procesos de planeación de la entidad proponente; verifica que:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• El proyecto este enmarcado dentro de los lineamientos, objetivos y estructura del plan de desarrollo municipal vigente</li><li>• Los indicadores que determine el proyecto sean lo suficientemente claros que permitan el seguimiento y evaluación; y estén ligados a las metas del plan de desarrollo municipal vigente.</li></ul> <p>Viabilidad metodológica: La realiza la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo de acuerdo con el cumplimiento de la metodología de marco lógico y de la cadena de valor del proyecto. Revisa y verifica poniendo especial atención a la identificación de problemáticas equivocadas, la focalización inadecuada de beneficiarios, la falta de coherencia lógica entre la problemática, los objetivos y los productos esperados y la existencia de indicadores mal contruidos que impidan el seguimiento del proyecto.</p> <p>Viabilidad Financiera: La realiza la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo de acuerdo con el cumplimiento de criterios de evaluación de proyectos y la utilización de fuentes de financiación.</p> <p>Realiza el análisis del proyecto desde el punto de vista del flujo de costos y de beneficios (o ingresos) desde dos ámbitos de análisis: el costo de</p>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**

Vigencia: 2020

Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>actividades y la medición de beneficios, de tal forma que se evidencie una correcta identificación de los insumos y de las necesidades de efectivo, frente a los productos esperados, así como una adecuada medición de los beneficios o ingresos que generará el proyecto. ¡Importante! Es fundamental el análisis de sostenibilidad del bien o servicio que se entrega a través del proyecto, para lo cual, se debe identificar si posterior a la etapa de inversión, se cuentan con los recursos suficientes para continuar con la operación del servicio.</p> <p><b>DEVOLUCIÓN DE PROYECTOS</b></p> <p>La oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo devolverá, con su respectivo formato "Devolución de proyectos", todo proyecto que no reúna satisfactoriamente los requisitos establecidos por el Banco de Programas y Proyectos y contenidas en este manual, con el fin de ajustar el proyecto para su posterior registro.</p> <p><b>REGISTRO</b></p> <p>El registro de proyectos es exclusivo de la Oficina de Planeación Vivienda y desarrollo a través de su BPIM, únicamente se podrán registrar los proyectos que hayan sido tramitados como viables. Los formuladores de proyectos deben aproximarse al Banco de Programas y Proyectos del municipio en dos momentos distintos:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Cuando procedan a registrar por primera vez un proyecto, y</li><li>• Cuando realicen actualizaciones de la información de un proyecto previamente registrado.</li></ul> <p><b>EL REGISTRO DE UN PROYECTO POR PRIMERA VEZ</b></p> <p>Requisitos:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Solicitud Inscripción proyectos inversión firmado por el secretario, jefe o director de dependencia</li><li>• Árbol de Problemas y Objetivos.</li><li>• Certificado Viabilidad Sectorial Motivada Firmada por el responsable del área.</li><li>• Cronograma de Actividades.</li><li>• Acta de Concertación con la Comunidad.</li><li>• Proyecto formulado en la metodología General Ajustada (MGA) Web.</li><li>• Medio magnético</li><li>• Presupuesto detallado con las actividades necesarias para lograr los productos esperados, que se financiarán en el proyecto de inversión presentado y acompañado del análisis de precios y costos, que justifiquen el precio de los servicios o productos relacionados en el presupuesto.</li></ul>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

Nº	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Documento técnico que soporta la información registrada en la MGA web.</li> <li>Índice Documental.</li> </ul> <p>Para efectuar el registro en el Banco de Programas y Proyectos del Municipio, la Oficina de Planeación Vivienda y Desarrollo, revisa el proyecto con todos sus anexos y efectúa el filtro técnico, es decir, revisa en detalle la información consignada en el proyecto. Podrá solicitar cuando lo considere necesario, los soportes (metodologías, planos, estudios, etc.), de los proyectos, con el fin de verificar el filtro técnico. Si al efectuar el filtro técnico se encuentran inconsistencias se devolverá el proyecto a la dependencia responsable, con el fin de que realice los ajustes respectivos.</p> <p>Si el proyecto no requiere corrección o ya fue subsanada, se registra y expide la certificación de registro del BPIM y su viabilidad.</p> <p><b>ACTUALIZACIÓN DE PROYECTOS</b></p> <p>La actualización de la información de un proyecto que se encuentra registrado en el BPIM, la realiza el formulador del proyecto y para que quede registrada, deberá ser revisada y aprobada por los tres filtros de calidad: control de formulación, control de viabilidad y registro en banco.</p> <p>La actualización de un proyecto se requiere en tres diferentes escenarios:</p> <p>Actualización para programación presupuesta: así como los proyectos nuevos deben surtir el proceso de alistamiento y registro, los proyectos ya registrados deben realizar una actualización de su información de acuerdo con los cambios que hayan surgido o se tenga previsto realizar.</p> <p>Actualización por vigencia: al inicio de cada vigencia, los proyectos deberán actualizarse de acuerdo con los recursos que le hayan sido efectivamente asignados en la correspondiente vigencia, de manera que se garantice la consistencia entre la estructuración de los proyectos de inversión, que han sido registrados en el BPIM y las apropiaciones contenidas en el presupuesto.</p> <p>La actualización que se realiza en este momento es propicia también para incorporar los ajustes o variaciones que haya tenido la planeación del proyecto.</p> <p>Actualización durante la ejecución: en cualquier momento de la ejecución de un proyecto, cuando se determinen cambios en las condiciones iniciales del mismo, que impliquen ajustes a la información registrada, se deberá realizar una actualización.</p>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>Los cambios que se presenten pueden obedecer a la necesidad de realizar un trámite presupuesto, es decir de modificar las apropiaciones presupuestales que afectan al proyecto de inversión, o pueden resultar de cambios en las circunstancias del proyecto, que impliquen un ajuste a su planeación y programación.</p> <p>En cualquiera de los tres escenarios, la magnitud de los cambios que se deban registrar en el proceso de actualización depende de los cambios tanto físicos como financieros que se hayan presentado, en relación con el proyecto ya registrado.</p> <p>Cuando se deban realizar ajustes al nombre del proyecto, a los objetivos de este o se deban incluir nuevas actividades que no sean coherentes con el objetivo planteado, se deberá proceder a formular y adelantar la evaluación previa de un nuevo proyecto. Así mismo, cuando el proyecto entra en ejecución no se podrá modificar la clasificación presupuesta (programa o subprograma presupuestal).</p> <p><b>CONSIDERACIONES DEL REGISTRO DE UN PROYECTO.</b></p> <p>Una vez se ha perfeccionado el registro, el proyecto será susceptible de ser financiado y pueden ser tramitadas las respectivas solicitudes de disponibilidad presupuestal.</p> <p>En cuanto a la oportunidad de registro de los proyectos de inversión, debe tenerse en cuenta que el Banco Municipal de Programas y Proyectos permanece abierto para registrar proyectos durante todo el año.</p> <p><b>DEL TIEMPO DE VIABILIDAD Y REGISTRO DE UN PROYECTO</b></p> <p>En la siguiente tabla se discriminan las tareas, responsables y tiempos del proceso de viabilidad y registro de proyectos en el Banco de Programas y Proyectos del municipio.</p>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO  
Vigencia: 2020**

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD				CONCLUSIÓN AUDITORÍA					\$Daño Patrimonial
		TAREAS	RESPONSABLE	DOCUMENTO REGISTRO	TIEMPO	A	S	D	P	F	
		<p><b>1. Recepcionar Proyecto:</b> El funcionario encargado de la BPIM, recibe el proyecto remitido mediante oficio, con los sus respectivos anexos y lo Radica. Los anexos deben ser los exigidos por este manual</p> <p><b>Nota:</b> Todo proyecto debe presentarse con MGA, la cual debe tener código BPIN Asignado.</p> <p><b>2. Distribución De proyectos:</b> El funcionario encargado de la BPIM o el Asesor del Banco de Proyectos, asigna o revisa el proyecto</p> <p><b>3.Revisión:</b> El funcionario del Banco de programas y proyectos revisa el proyecto teniendo en cuenta los Procedimientos consignados en este manual y los anexos correspondientes. Si hay observaciones, se devuelve el proyecto a la dependencia que lo remite, con las observaciones pertinentes</p> <p><b>Nota:</b> Si los ajustes al proyecto se demoran más de tres (3) días, se radica nuevamente y se entrega al funcionario designado para su revisión</p>	Funcionario Encargado de BPIM	Libro la radicator	1 DIA						
			Funcionario Encargado de BPIM o asesor	Libro la radicator							
			Funcionario Encargado de BPIM o asesor	Formaio de devolución	3 DIAS						
	<p><b>PROCEDIMIENTOS PARA EL SEGUIMIENTO, MONITOREO Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS RESPONSABLES</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>La Entidad o dependencia responsable de la ejecución del Proyecto realizará el seguimiento físico, financiero y cronológico a las actividades, productos e indicadores identificados en la formulación del proyecto, verificando los siguientes aspectos: <ul style="list-style-type: none"> <li>Determinar el cumplimiento eficaz de las metas físicas programadas, permitiendo detectar y corregir fallas durante la ejecución.</li> <li>Determinar la eficiencia y eficacia en la administración de los recursos financieros, así como el seguimiento y control a los costos de las actividades identificadas en el presupuesto de inversión del proyecto formulado.</li> <li>Controlar el cumplimiento al tiempo de ejecución de las actividades programadas con el fin de evitar desfases en los costos y productos. Seguimiento, Control y Evaluación para Proyectos de</li> </ul> </li> </ul>										



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>Competencia Municipal</p> <ul style="list-style-type: none"><li>El banco de proyectos del municipio de Restrepo Valle solicitara a la dependencia responsable de la ejecución de un proyecto informes de seguimiento a la ejecución en los aspectos físico, financiero, cronológico, legal, contractual y anexos necesarios que evidencien el cumplimiento de las actividades del proyecto.</li><li>La información de seguimiento a los proyectos presentada por las entidades podrá utilizarse para realizar el seguimiento al plan de acción municipal y la evaluación del Plan de desarrollo municipal, por tal razón es necesario que dicha documentación y soportes se encuentre en el archivo de gestión del área de banco de programas y proyectos municipal.</li><li>Una vez aprobado el presupuesto de inversión municipal por parte del Concejo Municipal para la vigencia respectiva, las Secretarías Sectoriales y Entidades Descentralizadas del orden municipal, deberán remitir al BPIM la programación anual de los proyectos, a más tardar el 30 de enero del año en que se realiza la inversión. (Para elaborar el presupuesto anual de inversión se deben contar con los proyectos, es decir que para finales del mes de octubre los proyectos deberían estar formulados previo a la presentación ante el concejo del presupuesto).</li><li>La Evaluación Posterior o del Impacto será realizada por la Dependencia que formuló el proyecto.</li></ul> <p><b>SEGUIMIENTO, CONTROL Y EVALUACIÓN PARA PROYECTOS DE COMPETENCIA DEPARTAMENTAL</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Cuando el proyecto es cofinanciado totalmente con recursos del departamento, será esta entidad territorial la encargada de realizar el seguimiento y evaluación al proyecto.</li><li>Para los proyectos cofinanciados entre el departamento y el municipio, el seguimiento técnico financiero será realizado por el ente territorial responsable de la interventoría del proyecto según lo establecido en el convenio inter administrativo que lo respalda. Sin embargo, esto no excluye la responsabilidad municipal de realizar seguimiento y control a los recursos de inversión pública de su competencia.</li><li>Será competencia del Departamento efectuar la evaluación posterior o de Impacto de aquellos proyectos que financie total o parcialmente en el territorio municipal.</li><li>Seguimiento, Control y Evaluación para proyectos de Competencia Municipal y Departamental, Cofinanciados por Otras Entidades.</li><li>El banco de proyectos municipal será el responsable de suministrar la información pertinente que sirva para realizar el seguimiento y control de los proyectos que se adelanten dentro del</li></ul>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		territorio del municipio de Restrepo Valle, a los entes territoriales que participan en la cofinanciación de estos.  <b>REPORTES DEL BPIM</b>  El banco de proyectos del municipio de Restrepo Valle será el responsable de emitir los informes correspondientes al estado de los proyectos de inversión pública que se encuentren en trámite, registrados, en ejecución o terminados y adicionalmente informar sobre aquellos proyectos que por diversas razones fueron retirados del sistema de información vigente. Estos reportes además suministran información que sirve para el control y seguimiento de la ejecución fiscal y presupuestal de los proyectos de inversión pública de competencia municipal, así como a los planes de acción, el plan de desarrollo y el esquema de ordenamiento territorial.  <b>REPORTE DEL BPIM PARA ELABORAR EL POAI</b>  El banco de proyectos municipal será responsable de emitir anualmente un listado de los programas y proyectos que se encuentren registrados y actualizados en el sistema de información vigente, a fin de que sea un insumo para el estudio que permitirá elaborar el POAI. Este listado contendrá: El nombre del proyecto, la entidad que lo registró, la estructura financiera y la ejecución, si es el caso.  <b>INFORME ANUAL DEL PLAN OPERATIVO DE INVERSIÓN</b>  El Banco de proyectos municipal participará conjuntamente con la Tesorería municipal en la elaboración del POAI. Se elabora un informe consolidado por programa o proyecto del POAI, desde el punto de vista de lo programado frente a la ejecución tanto en unidades físicas como monetarias, con base en la información producida en las fichas de evaluación y seguimiento. Este informe se realiza con fines evaluativos.  En relación al punto dos, me permito hacer la aclaración al respecto, indicando que, por parte de la Secretaría de Planeación, si se realizó el seguimiento al Plan de Desarrollo Municipal; actividad que se hizo de forma virtual y presencial con los funcionarios encargados de cada secretaría de la administración municipal, realizando el reporte de los avances en el plan de acción y el seguimiento.  Es de anotar que desde el inicio de la vigencia 2021, nos encontramos en el proceso de mejoramiento al plan de desarrollo que consiste en realizarle los ajustes a los indicadores que se encontraron y que no son medibles, la homologación de los sectores de acuerdo al manual de							
2	<b>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria de planeación</b>  La evaluación al sistema de seguimiento del plan de desarrollo municipal vigencia 2020, que realizó la Secretaría de Planeación Municipal, presentó deficiencias, por cuanto no existe coherencia con los instrumentos de planificación, ellos son, el plan indicativo, los planes de acción institucional e instrumentos donde cualquier interpretación de las		En atención a la respuesta entregada por el ente auditado, el equipo auditor considera que la misma no desvirtúa la observación, pues en su defensa no aportan evidencia al seguimiento realizado por parte de la Secretaría de Planeación, al Plan de Desarrollo Municipal de Restrepo a través de los instrumentos de planificación, plan indicativo, los planes de acción institucional, otros que permitirían	X					

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N.º	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>metas e indicadores del plan de desarrollo pudieron llegar a incidir dentro del proceso de seguimiento; tampoco se garantiza la debida coherencia y armonización entre la formulación presupuestal y el Plan de Desarrollo. Además, se observó que la estructura del plan de desarrollo, no es apta para realizar un efectivo seguimiento, dado que su estructura no se encuentra en torno al concepto de cadena de valor que garantice la coherencia entre resultados – productos – actividades, para atender las demandas y necesidades de la comunidad, de acuerdo con los compromisos establecidos en su plan de desarrollo municipal.</p> <p>Estas conductas presuntamente contravienen lo estipulado en el los artículos 26, 28 y 29 de la Ley 152 de 1994, artículos 6, 7, 8, 9 y 13 del Decreto 111 de 1996.</p> <p>Lo anterior, se presenta por deficiencias en los diseños de control (tableros de control), seguimiento (metas e indicadores) y una adecuada estructura del plan de desarrollo (cadena de valor), que impide mejorar los niveles de calidad de vida y el apoyo a los procesos de crecimiento y desarrollo de la población.</p> <p>Tales circunstancias, constituyen una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	<p>clasificación programático del gasto público, así como también en otros aspectos siguiendo los lineamientos del Departamento Nacional de Planeación con el fin de que haya coherencia con los instrumentos de planificación, acorde con la ley 152 de 1994.</p> <p>Asimismo, se ha registrado el seguimiento a los proyectos en las plataformas SPI y GESPROY dispuestas por el DNP, lo cual nos permite conocer el avance de cada uno de los proyectos.</p>	<p>evidenciar el seguimiento que aluden, tampoco desvirtúa la falta coherencia y armonización entre la formulación presupuestal y el Plan de Desarrollo; además, acepta que la estructura del plan de Desarrollo no es apta para realizar un efectivo seguimiento, como textualmente lo enuncian, "Es de anotar que desde el inicio de la vigencia 2021, nos encontramos en el proceso de mejoramiento al plan de desarrollo que consiste en realizarle los ajustes a los indicadores que se encontraron y que no son medibles, la homologación de los sectores de acuerdo al manual de clasificación, programático del gasto público, así como también en otros aspectos siguiendo los lineamientos del Departamento Nacional de Planeación con el fin de que haya coherencia con los instrumentos de planificación, acorde con la ley 152 de 1994".</p> <p>Por lo anterior, el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo y disciplinario en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.</p>						
3	<p>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, principio de publicidad y transparencia del proceso contractual.</p> <p>Etapas precontractual, contractual y poscontractual:</p> <p>Analizados los expedientes contractuales se evidenciaron presuntas irregularidades relacionadas con la publicación extemporánea de estudios previos, invitación pública de mínima cuantía, minuta contractual, además no se observó</p>	<p>Se realizarán los ajustes necesarios para este hallazgo.</p>	<p>Una vez analizada la respuesta presentada por la entidad territorial, donde se allanan a las conductas indiligadas por el equipo auditor, y por consiguiente manifiestan que realizarán los ajustes necesarios a las observaciones incoadas. El equipo auditor concluye que las conductas reprochadas y relaciones en el informe, serán objeto de</p>	X					

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N.º	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
1	066-2020	18-03-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	38.998.125					
2	066-2020	27-03-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	18.540.720					
3	138-2020	14-05-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	11.987.520					
4	23-2020	16-05-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	13.988.920					
5	54-2020	17-02-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	15.000.000					
6	67-2020	05-03-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	25.000.000					
7	57-2020	27-01-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	25.000.000					
8	107-2020	06-07-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	11.477.920					
9	138-2020	17-02-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	14.475.000					
10	107-2020	11-02-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	30.000.000					
11	137-2020	17-02-2020	Presupuesto de servicios de actualización de cuentas y mantenimiento del software en los diferentes módulos.	7.000.000					

publicación de los contratos en el sistema electrónico para la contratación pública Secop, ni en la etapa de ejecución, terminación y liquidación del contrato, lo cual se detalla en el siguiente cuadro:

Lo anterior, presuntamente contraviene lo establecido en el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia, la resolución No. 0546 del 28 de noviembre de 2017, Manual de contratación y supervisión de la entidad territorial y lo reglado en el Artículo 2.2.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP, del Decreto 1082 de 2015.

Situaciones que se originan presuntamente por falta de controles, seguimiento e inobservancia de las disposiciones generales en la contratación, lo que ocasiona la presunta vulneración de los principios de publicidad y transparencia que rige la contratación de la entidad, impidiendo que la comunidad en general tenga conocimiento

correcciones para mejorar en futuros procesos. En mérito de lo anteriormente expuesto este equipo auditor consolidado y deja en firme el hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria en el informe final. para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	oportuno de las actuaciones en el proceso de contratación.  Los hechos descritos constituyen una presunta Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria, por el presunto incumplimiento de lo dispuesto en el numeral 1º de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.								
4	Hallazgo administrativo archivo de expedientes contractuales.  Una vez revisado los expedientes de la muestra contractual, se evidenció que un alto volumen de contratos no cuenta con los documentos relevantes que sirven de soporte y de prueba en las distintas fases del proceso contractual, toda vez que no cuentan con un adecuado archivo; se evidenciaron documentos sin firmas, documentos emitidos en fechas anteriores y posteriores.  Las situaciones anteriormente mencionadas, se generan por una presunta inobservancia a lo establecido en el artículo 16 de la Ley 594 del 2000, y artículos 4, 5 y el parágrafo del acuerdo 002 del 2014 del Archivo General de la Nación. Lo presuntamente conlleva a debilidades en el proceso de seguimiento, verificación y control a la contratación.  Lo anterior, obedece a presuntas debilidades en el cumplimiento del principio de unidad documental, el orden original y en consecuencia del valor probatorio de los mismos, lo que pudo conllevar a potencializar el riesgo en la pérdida de las piezas procesales correspondientes en el expediente contractual.	Se harán los ajustes pertinentes y necesarios para esta observación.	Una vez analizada la respuesta presentada por la entidad territorial, donde se allanan a las conductas indagadas por el equipo auditor, y por consiguiente manifiestan que realizarán los ajustes necesarios a las observaciones incoadas. El equipo auditor concluye que las conductas reprochadas y relaciones en el informe, serán objeto de correcciones para mejorar en futuros procesos. En mérito de lo anteriormente expuesto este equipo auditor consolida y deja en firme el hallazgo administrativo en el informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.						X
5	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal deficiencias y debilidades en la supervisión.  Convenio No: 009-2020. Objeto: Convenio Interadministrativos humanos y financieros para que el instituto municipal del deporte de Restrepo Valle, IMDER, pueda	De acuerdo a la revisión hecha frente a dicho observación, se pudo verificar, que la información completa correspondiente a los anexos y soportes que justifican los valores girados al Instituto Municipal del Deporte y la Recreación, se encontraban en otro expediente, en dicho ente descentralizado, lo cual ya fue subsanado, por lo cual se adjunta en medio digital el expediente completo.	ESTA OBSERVACION SE ELIMINA DEL INFORME FINAL  Una vez analizada la respuesta y la documentación que adjunta la entidad territorial auditada a la observación indagada, se pudo verificar que la alcaldía municipal de						

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial																																														
	<p>desarrollar consolidar y ejecutar las políticas, programas, proyectos y ofrecer soluciones para el aprovechamiento del tiempo libre.</p> <p>Valor: \$68.000.000</p> <p>Fecha de suscripción: 18 de noviembre de 2020.</p> <p>Etapas Contractual: Una vez revisado y analizado el expediente, se evidenciaron los siguientes pagos:</p> <table><tr><th>Cuentas del activo</th><th>Valor</th><th>Agudado patrimonial</th><th>Fecha del informe</th><th>Presupuesto del ejercicio</th></tr><tr><td>Pago anticipado</td><td>21.500.000</td><td>21.500.000</td><td>20/11/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr><tr><td>Suplemento</td><td>21.500.000</td><td>21.500.000</td><td>20/11/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr></table> <p>Sin embargo, revisado los informes de supervisor del contrato se observó que los pagos sustentados con los respectivos soportes corresponden al valor de \$44.174.789, quedando sin soporte de ejecución los valores que se detalla como presunto detrimento en el siguiente cuadro:</p> <table><tr><th>Informe Supervisor</th><th>Valor</th><th>Fecha del informe</th><th>Presupuesto del ejercicio</th></tr><tr><td>Firmado</td><td>\$15.267.668</td><td>20/11/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr><tr><td>Regulado</td><td>\$5.904.180</td><td>19/12/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$21.171.848</td><td>20/11/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr></table> <p>De acuerdo a lo anterior, y revisado el expediente, el sujeto realizó el pago por valor de \$68.000.000, tal y como se pudo constatar en la matriz de pagos aportada por el municipio, y los registros presupuestales relacionados anteriormente. Originando con esto una gestión fiscal ineficiente, antieconómica e ineficaz de parte de la entidad territorial, con un presunto detrimento patrimonial por valor de \$ 23.825.211.</p> <p>La situación observada, presuntamente contraviene el cumplimiento de la normatividad que regula la contratación de la entidad, a través de la resolución No. 0546 del 28 de noviembre de 2017, manual de contratación, supervisión de la entidad territorial, igualmente los artículos 83 y 84 de la ley 1474 de 2011.</p> <p>Lo anterior, se presenta por presuntas deficiencias en el deber funcional de control y seguimiento por parte de la supervisión del contrato, lo que presuntamente genera un detrimento patrimonial por el valor de \$23.825.211.</p>	Cuentas del activo	Valor	Agudado patrimonial	Fecha del informe	Presupuesto del ejercicio	Pago anticipado	21.500.000	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00	Suplemento	21.500.000	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00	Informe Supervisor	Valor	Fecha del informe	Presupuesto del ejercicio	Firmado	\$15.267.668	20/11/2020	20.117.000,00	Regulado	\$5.904.180	19/12/2020	20.117.000,00	Total	\$21.171.848	20/11/2020	20.117.000,00		<p>Restrepo Valle del Cauca y el Instituto Municipal del Deporte IMDER Restrepo, aportaron las pruebas necesarias, conducentes y pertinentes, como son, seis archivos en PDF, que constan de 237 folios en los cuales sustentan la observación enrostrada por el equipo auditor, los cuales se describe a continuación</p> <table><tr><th>Fecha</th><th>Objeto</th><th>Valor</th><th>Fecha del informe</th><th>Presupuesto del ejercicio</th></tr><tr><td>20/11/2020</td><td>Suplemento</td><td>21.500.000</td><td>20/11/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr><tr><td>20/11/2020</td><td>Pago anticipado</td><td>21.500.000</td><td>20/11/2020</td><td>20.117.000,00</td></tr></table> <p>Se evidencia a folio 47 y siguientes, de fecha 30 de noviembre, la respectiva relación de los informes de actividades realizadas dentro del convenio, se aportan las respectivas órdenes de pago, registros presupuestales y comprobantes de egresos, de igual forma se evidencia a folio 97 informe del supervisor donde se fundamenta el pago anticipado realizado por el ente territorial por valor de \$25.000.000 millones de pesos. A folio 103 se presenta informe del supervisor, por pago de acta parcial por valor de \$21.500.000, con su respectiva cuenta de cobro, certificado de cumplimiento de las actividades contractuales, a folio 108, y con fecha 15 de diciembre de 2020, se evidencia informe de actividades realizadas dentro del convenio interadministrativo, a folio 126 se evidencia acta del pago total del convenio, con su respectiva cuenta de cobro por valor de \$21.500.000, con sus respectivos certificados de cumplimiento de actividades emitido por el supervisor del convenio, a folio 131 y fechado el 28 de diciembre</p>	Fecha	Objeto	Valor	Fecha del informe	Presupuesto del ejercicio	20/11/2020	Suplemento	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00	20/11/2020	Pago anticipado	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00						
Cuentas del activo	Valor	Agudado patrimonial	Fecha del informe	Presupuesto del ejercicio																																																			
Pago anticipado	21.500.000	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00																																																			
Suplemento	21.500.000	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00																																																			
Informe Supervisor	Valor	Fecha del informe	Presupuesto del ejercicio																																																				
Firmado	\$15.267.668	20/11/2020	20.117.000,00																																																				
Regulado	\$5.904.180	19/12/2020	20.117.000,00																																																				
Total	\$21.171.848	20/11/2020	20.117.000,00																																																				
Fecha	Objeto	Valor	Fecha del informe	Presupuesto del ejercicio																																																			
20/11/2020	Suplemento	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00																																																			
20/11/2020	Pago anticipado	21.500.000	20/11/2020	20.117.000,00																																																			

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**

Vigencia: 2020

N.º	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	Los hechos descritos constituyen una presunta Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria y fiscal por el presunto incumplimiento de lo dispuesto en el numeral 1º de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002, y conforme a los artículos 5 y 6 de la Ley 610 de 2000, modificados por los artículos 125 y 126 del Decreto 403 del 2020.		2020 se evidencia el informe de actividades realizadas dentro del convenio administrativo emitido por el director del IMDER Restrepo, (Andrés Mauricio Lenis Sánchez) y avaladas por la supervisión del convenio, con el cual se fundamenta el cumplimiento de las actividades pactadas, seguidamente se evidencian en el expediente contractual del convenio las órdenes de pago, certificados de disponibilidad presupuestal, registros presupuestales que dan fe de los pagos realizados dentro del convenio interadministrativo. De igual forma se evidencia a folios 236 y 237 las respectivas actas de terminación y de liquidación del convenio interadministrativo firmadas por contratante, contratista y el supervisor el por valor de \$68.000.000 En mérito de lo anteriormente expuesto, y una vez analizado el material probatorio aportado, se puede concluir que la administración municipal de Restrepo Valle y el Instituto Municipal del Deporte IMDER Restrepo, cumplieron a cabalidad con el objeto del convenio interadministrativo, Por consiguiente, la Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria y fiscal se desvirtúa y se retira del informe final.						
6	Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria y fiscal deficiencia en la supervisión  Contrato N.º 236-2020 Objeto: Adecuación de las instalaciones locativas del hogar vida y centro día del Municipio de Restrepo. Fecha de suscripción: septiembre 25 de 2020 Valor del contrato: \$6.646.590	De acuerdo con lo referenciado por el órgano de control se contradice lo siguiente:  Como a bien se sabe para el año 2020 fungía como Secretario de la secretaria de Salud, Educación, Cultura y Turismo el señor Hernán Darío Marín Isaza, como se puede corroborar también el supervisor del contrato auditado, desde la dependencia actualmente y con el fin de verificar lo expuesto por el órgano de control, se pudo evidenciar que existían documentos extra proceso contractual donde constaba que se habían realizado modificaciones en las cantidades para terminar de	Una vez analizada la respuesta emitida por el sujeto de control donde sustentan con actas de modificación de obra donde son reemplazados los ítems no ejecutados que inicialmente se identificaron como faltantes de obra durante la visita fiscal realizada el hogar vida y centro día del municipio de Restrepo. De igual forma, durante la visita fiscal se						

**Vigencia: 2020**

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
	<p>Etapla precontractual: Una vez analizado el expediente contractual, se observó que las condiciones técnicas exigidas en el numeral 3° de los estudios previos, no cuentan con la justificación del contrato como lo exige la norma, lo anterior, teniendo en cuenta que no se evidencian memorias de calculo que sustenten dichas cantidades de obra, ni actas de visita para identificar la toma de medidas de los espacios que se requiere intervenir; únicamente relacionan los siguientes ítems: Descripción, unidad de medida y cantidad, omitiendo el valor unitario de cada actividad tal y como se puede evidenciar en la imagen adjunta:</p> <p>3. LAS CONDICIONES TÉCNICAS EXIGIDAS.</p> <p>El expediente contractual, en el numeral 3° de los estudios previos, no cuenta con la justificación del contrato como lo exige la norma, lo anterior, teniendo en cuenta que no se evidencian memorias de calculo que sustenten dichas cantidades de obra, ni actas de visita para identificar la toma de medidas de los espacios que se requiere intervenir; únicamente relacionan los siguientes ítems: Descripción, unidad de medida y cantidad, omitiendo el valor unitario de cada actividad tal y como se puede evidenciar en la imagen adjunta:</p> <table><tr><th>ITEM</th><th>DESCRIPCIÓN</th><th>UNID</th><th>CANT</th><th>VAL</th></tr><tr><td>1</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>2</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>3</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>4</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>5</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>6</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>7</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>8</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>9</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>10</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>11</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>12</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>13</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>14</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>15</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>16</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>17</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>18</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>19</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>20</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>21</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>22</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>23</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>24</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>25</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>26</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>27</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>28</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>29</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>30</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>31</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>32</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>33</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>34</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>35</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>36</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>37</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>38</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>39</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>40</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>41</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>42</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>43</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>44</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>45</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>46</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>47</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>48</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr></table>	ITEM	DESCRIPCIÓN	UNID	CANT	VAL	1	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	2	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	3	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	4	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	5	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	6	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	7	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	8	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	9	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	10	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	11	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	12	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	13	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	14	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	15	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	16	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	17	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	18	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	19	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	20	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	21	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	22	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	23	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	24	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	25	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	26	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	27	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	28	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	29	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	30	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	31	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	32	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	33	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	34	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	35	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	36	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	37	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	38	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	39	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	40	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	41	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	42	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	43	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	44	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	45	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	46	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	47	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	48	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	<p>Alcaldía de Restrepo Valle del Cauca</p> <p>Presupuesto de Obra</p> <table><tr><th>ITEM</th><th>DESCRIPCIÓN</th><th>UNID</th><th>CANT</th><th>VAL</th></tr><tr><td>1</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>2</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>3</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>4</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>5</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>6</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>7</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>8</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>9</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>10</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>11</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>12</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>13</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>14</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>15</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>16</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>17</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>18</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>19</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>20</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>21</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>22</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>23</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>24</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>25</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>26</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>27</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>28</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>29</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>30</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>31</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>32</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>33</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>34</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>35</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>36</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>37</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>38</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>39</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>40</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>41</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>42</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>43</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>44</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>45</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>46</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>47</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>48</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr></table>	ITEM	DESCRIPCIÓN	UNID	CANT	VAL	1	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	2	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	3	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	4	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	5	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	6	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	7	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	8	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	9	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	10	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	11	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	12	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	13	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	14	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	15	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	16	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	17	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	18	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	19	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	20	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	21	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	22	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	23	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	24	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	25	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	26	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	27	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	28	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	29	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	30	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	31	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	32	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	33	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	34	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	35	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	36	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	37	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	38	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	39	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	40	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	41	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	42	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	43	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	44	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	45	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	46	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	47	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	48	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	<p>observó la ejecución de los ítems que el sujeto auditado envió en el cuadro de cantidades de obra modificados.</p> <p>En mérito de lo anteriormente expuesto, y una vez analizado el material probatorio allegado en la contradicción, se puede concluir que la administración municipal de Restrepo Valle, dio cumplimiento con el objeto del contrato, Por consiguiente, la Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria y fiscal se desvirtúa y se retira del informe final</p>						
ITEM	DESCRIPCIÓN	UNID	CANT	VAL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
3	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
4	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
5	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
6	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
7	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
8	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
9	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
10	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
11	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
12	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
13	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
14	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
15	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
16	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
17	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
18	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
19	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
20	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
21	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
22	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
23	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
24	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
25	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
26	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
27	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
28	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
29	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
30	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
31	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
32	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
33	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
34	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
35	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
36	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
37	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
38	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
39	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
40	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
41	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
42	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
43	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
44	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
45	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
46	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
47	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
48	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
ITEM	DESCRIPCIÓN	UNID	CANT	VAL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
3	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
4	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
5	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
6	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
7	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
8	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
9	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
10	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
11	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
12	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
13	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
14	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
15	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
16	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
17	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
18	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
19	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
20	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
21	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
22	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
23	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
24	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
25	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
26	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
27	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
28	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
29	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
30	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
31	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
32	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
33	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
34	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
35	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
36	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
37	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
38	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
39	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
40	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
41	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
42	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
43	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
44	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
45	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
46	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
47	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
48	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	<p>Etapla contractual: Se evidenció que el contratista presentó informe de obra en el cual se detalla la ejecución de las actividades contractuales, visible a folio 111 del expediente, sin embargo, durante la visita fiscal realizada en compañía del coordinador del hogar vida y centro día, no se observó el cumplimiento de la totalidad de las actividades y obligaciones establecidas en la aceptación de la oferta, las cuales se relacionan en el siguiente cuadro:</p> <table><tr><th>ITEM</th><th>DESCRIPCIÓN</th><th>UNID</th><th>CANT</th><th>VAL UNIT</th><th>VAL TOTAL</th></tr><tr><td>2</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>3</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>4</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>5</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>6</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>7</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>8</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>9</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>10</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>11</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>12</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>13</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>14</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>15</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>16</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>17</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>18</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>19</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>20</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>21</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>22</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>23</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>24</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>25</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>26</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>27</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>28</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>29</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>30</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>31</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>32</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>33</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>34</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>35</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>36</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>37</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>38</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>39</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>40</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>41</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>42</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>43</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>44</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>45</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>46</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>47</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr><tr><td>48</td><td>TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO</td><td>M2</td><td>1.000</td><td>\$ 1.000.000</td><td>\$ 1.000.000</td></tr></table>	ITEM	DESCRIPCIÓN	UNID	CANT	VAL UNIT	VAL TOTAL	2	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	3	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	4	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	5	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	6	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	7	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	8	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	9	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	10	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	11	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	12	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	13	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	14	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	15	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	16	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	17	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	18	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	19	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	20	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	21	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	22	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	23	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	24	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	25	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	26	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	27	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	28	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	29	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	30	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	31	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	32	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	33	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	34	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	35	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	36	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	37	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	38	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	39	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	40	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	41	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	42	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	43	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	44	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	45	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	46	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	47	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	48	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	<p>Lo cual, presuntamente constituye un detrimento patrimonial por un valor de \$2.192.288.</p> <p>La situación observada, presuntamente contraviene el cumplimiento de lo establecido en el numeral 4° del artículo 2.2.1.2.1.5.1 y el numeral 4° del artículo 2.2.1.2.1.5.2 del Decreto Ley 1082</p>																																																																																																																																																																																																																	
ITEM	DESCRIPCIÓN	UNID	CANT	VAL UNIT	VAL TOTAL																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
2	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
3	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
4	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
5	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
6	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
7	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
8	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
9	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
10	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
11	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
12	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
13	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
14	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
15	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
16	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
17	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
18	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
19	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
20	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
21	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
22	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
23	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
24	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
25	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
26	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
27	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
28	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
29	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
30	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
31	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
32	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
33	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
34	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
35	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
36	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
37	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
38	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
39	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
40	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
41	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
42	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
43	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
44	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
45	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
46	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
47	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
48	TRABAJO DE OBRAS DE RECONSTRUCCIÓN DE LA CUBIERTA DEL TEMPLO	M2	1.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020






N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>de 2015, además de inobservar lo establecido en el Manual de contratación, reglamentado en la resolución No. 0546 del 28 de noviembre de 2017, así mismo, los artículos 83 y 84 de la ley 1474 de 2011.</p> <p>Lo anterior, se origina por presuntas deficiencias en el control y seguimiento de la supervisión del contrato, lo cual, genera una gestión fiscal ineficiente, antieconómica e ineficaz por parte de la entidad territorial. Ocasionando un presunto detrimento patrimonial por valor de \$2.192.288, situación que conlleva a un menoscabo al erario.</p> <p>Los hechos descritos constituyen una presunta Hallazgo administrativo con incidencia disciplinaria y fiscal por el presunto incumplimiento de lo dispuesto en el numeral 1º de los artículos 34 de la Ley 734 de 2002, y conforme a los artículos 5 y 6 de la Ley 610 de 2000, modificados por los artículos 125 y 126 del Decreto 403 del 2020.</p>								
7	<p><b>Hallazgo administrativo diferencias e incoherencias en la identificación de los objetivos de desarrollo sostenible.</b></p> <p>La Administración Municipal de Restrepo Valle, identifica 10 objetivos de desarrollo sostenible, en su plan de desarrollo municipal, sin embargo, al realizar el análisis en dicho plan, no se observan las estrategias de la incorporación de los ODS, para su implementación en la dimensión ambiental, y la dimensión físico-espacial evidenciándose que el diagnóstico de los sectores ambiente y desarrollo sostenible, y acueducto, alcantarillado, residuos sólidos y alumbrado público, no se encuentran complementados o relacionados con los ODS, en los instrumentos de planeación, artículo 45: Programa 1: planificación y desarrollo ambiental, Artículo 46: Programa 2: protección de cuencas hidrográficas abastecedoras para la vida y artículo 47: Programa 3: disminuir los impactos ambientales generados por el asentamiento de la industria en el sector, artículo 58: Programa 2: Servicios públicos y agua</p>	<p>La entidad no se pronuncia sobre la Hallazgo administrativo número 7 diferencias e incoherencias en la identificación de los objetivos de desarrollo sostenible</p>	<p>Dado que la entidad de Restrepo no realiza ningún pronunciamiento sobre la Hallazgo administrativo No. 7, se concluye que queda en firme la observación y se hará seguimiento al plan de mejoramiento para verificar que se encuentre incluida como una acción de mejora</p>	X					

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>potable como base de la vida y artículo 60. Programa 3: Manejo de residuos sólidos, a estos no se les asoció proyectos, metas de productos ni indicadores, no se determinan estrategias a mediano o largo plazo para su implementación, lo que impide identificar los recursos y acciones establecidas para avanzar en su cumplimiento.</p> <p>La disparidad presentada en la planeación del territorio, se pudo haber originado por desarticulación del plan de desarrollo con las metas de los ODS, inobservancia de los lineamientos del kit territorial, descoordinación en el proceso de preparación e implementación de los ODS, desarticulación de los esfuerzos territoriales con procesos nacionales. Lo expresado conlleva a generar incertidumbre para establecer la totalidad de las acciones emprendidas para cumplir con los ODS de la agenda 2020, y de igual manera cuantificar el avance del municipio con respecto a dichos objetivos.</p>								
8	<p><b>Hallazgo administrativo con presuntas incidencias disciplinaria suministro de agua con valores de los índices de riesgo de calidad de agua para consumo humano - IRCA, por encima de los parámetros permisibles y con niveles de riesgo alto.</b></p> <p>Los valores calculados del IRCA consolidado mensual para algunos acueductos rurales, según los reportes de la Unidad Ejecutora de Saneamiento UES - Valle, no cumplieron los parámetros establecidos en la normatividad vigente, representando un alto riesgo para los usuarios que consumen el agua suministrada, a continuación, se presenta evidencia de lo encontrado en los reportes.</p>	<p>La administración municipal dentro de su Plan de Desarrollo 2020-2023 "Creemos en el Desarrollo Sostenible de Restrepo" cuenta con el programa: Servicios Públicos y Agua Potable Como Base Para La Vida, con meta de resultado: Incrementar a un 98% la calidad y cobertura del servicio de acueducto en la zona urbana y mejorar en 05 puntos el promedio IRCA en acueductos rurales, apunta a la disminución del riesgo IRCA en la calidad de agua para el consumo humano del área rural, teniendo en cuenta la problemática presentada con la calidad del agua en el año 2020 se realizó el acercamiento con el Instituto Mayor Campesino- IMCA, de la mano de ellos se efectuó un proyecto con el fin de apuntarle a los acueductos rurales impactando significativamente dos de estos, este proyecto fue presentado a una ONG internacional Jesuita Fundazida -Alboan y Ayuntamiento de Vitoria. Finalizando el año 2020 fue aprobado el proyecto lo cual nos permitió, este año iniciar el convenio con el Instituto Mayor Campesino- IMCA, el cual permitirá abarcar las siguientes dos áreas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>En infraestructura contará con una planta de tratamiento de agua de tecnología de Filtración en Múltiples Etapas -- FIME, con la cual se espera cumplir los parámetros de calidad de agua exigidos por la norma colombiana para el consumo humano. Adicionalmente, se realizarán algunas obras de mejora que se han identificado en la bocanoma, el desarenador y algunos tramos de las redes de distribución.</li> </ul>	<p>De acuerdo a lo establecido por la entidad, se observa que durante la vigencia 2021 se han realizado una serie de acciones tendientes a mitigar, corregir y recuperar los acueductos rurales que proveen de agua a las comunidades rurales, debido a esto se toma en cuenta las acciones ejecutadas, por lo anterior la observación se mantiene, retirándole la connotación disciplinaria pero se deja la administrativa para que se evalúe en plan de mejoramiento en la próxima revisión a realizarse por la Contraloría.</p> <p><b>X</b></p> <p>Por lo anterior el hallazgo queda así:</p> <p><b>Observación Administrativa, Suministro de agua con valores de los índices de Riesgo de Calidad de Agua para Consumo Humano.</b></p>						








**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**  
**MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	<table><tr><th>ITEM</th><th>DESCRIPCIÓN</th><th>VALOR</th></tr><tr><td>1</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>140</td></tr><tr><td>2</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>3</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>4</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>5</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>6</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>7</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>8</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>9</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>10</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>11</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>12</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>13</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>14</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>15</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>16</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>17</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>18</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>19</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>20</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>21</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>22</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>23</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>24</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>25</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>26</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>27</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>28</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>29</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>30</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>31</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>32</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>33</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>34</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>35</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>36</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>37</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>38</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>39</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>40</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>41</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>42</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>43</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>44</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>45</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>46</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>47</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>48</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>49</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>50</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>51</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>52</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>53</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>54</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>55</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>56</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>57</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>58</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>59</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>60</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>61</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>62</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>63</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>64</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>65</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>66</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>67</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>68</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>69</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>70</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>71</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>72</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>73</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>74</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>75</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>76</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>77</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>78</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>79</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>80</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>81</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>82</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>83</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>84</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>85</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>86</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>87</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>88</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>89</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>90</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>91</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>92</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>93</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>94</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>95</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>96</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>97</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>98</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>99</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr><tr><td>100</td><td>ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</td><td>200</td></tr></table>	ITEM	DESCRIPCIÓN	VALOR	1	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	140	2	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	3	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	4	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	5	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	6	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	7	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	8	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	9	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	10	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	11	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	12	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	13	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	14	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	15	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	16	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	17	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	18	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	19	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	20	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	21	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	22	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	23	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	24	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	25	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	26	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	27	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	28	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	29	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	30	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	31	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	32	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	33	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	34	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	35	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	36	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	37	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	38	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	39	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	40	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	41	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	42	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	43	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	44	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	45	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	46	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	47	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	48	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	49	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	50	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	51	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	52	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	53	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	54	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	55	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	56	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	57	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	58	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	59	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	60	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	61	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	62	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	63	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	64	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	65	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	66	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	67	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	68	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	69	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	70	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	71	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	72	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	73	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	74	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	75	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	76	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	77	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	78	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	79	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	80	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	81	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	82	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	83	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	84	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	85	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	86	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	87	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	88	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	89	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	90	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	91	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	92	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	93	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	94	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	95	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	96	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	97	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	98	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	99	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	100	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200	<p>En relación a esta actividad nos encontramos realizando los trámites y/o permisos pertinentes a la construcción.</p> <p>En fortalecimiento a las capacidades de la comunidad será a través del Diplomado en Gestión Comunitaria del Agua, el cual busca generar un escenario favorable donde integrantes de juntas directivas, usuarios de los acueductos rurales priorizados, tengan la posibilidad de conocer y colocar en práctica procedimientos y herramientas que contribuyan en el mejoramiento interno y el funcionamiento de la organización social encargada de la gestión comunitaria del agua. Las organizaciones de base necesitan unos cimientos sobre los cuales apoyar los conocimientos y las habilidades de sus líderes y lideresas, favoreciendo el hecho de que esas organizaciones establezcan alianzas y colaboraciones con otras organizaciones, redes locales y/o regionales en torno al sector de la gestión comunitaria del agua, con lo cual se facilita, entre iguales y bajo unos contextos similares, el compartir experiencias, ideas y recursos que permitan superar retos o dificultades, a la vez que se fortalece un tejido social que comparte una misión y visión común de autonomía en torno al uso, manejo y conservación del agua en la ruralidad. Adicionalmente, líderes y lideresas tendrán capacidades para interactuar con las diferentes instituciones relacionadas con el sector de agua potable, entre ellas: los gobiernos locales, la Unidad Ejecutora de Saneamiento, la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca, la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios, entre otras. Anexo evidencia fotográfica de actividad en ejecución</p> <p>ASOCIACION DE USUARIOS COMUNIDAD VIDA SAN SALVADOR Y EL SILENCIO</p> <p>ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO</p>	<p>Los valores calculados del IRCA consolidado mensual para algunos acueductos rurales, según los reportes de la Unidad Ejecutora de Saneamiento UES - Valle, algunos presentan debilidades en los parámetros establecidos en la normatividad vigente, representando riesgo para los usuarios que consumen el agua suministrada.</p> <p>Lo anterior generado por posibles debilidades técnicas en el personal y/o equipos y/o procedimientos en los procesos de tratamiento y distribución del agua, así como deficientes actividades e inversiones realizadas para el mejoramiento de los acueductos por parte de la Administración Municipal. Las situaciones descritas generan riesgos en la salud de las poblaciones al hacer uso de agua no apta para el consumo humano.</p>					
ITEM	DESCRIPCIÓN	VALOR																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	140																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
2	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
3	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
4	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
5	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
6	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
7	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
8	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
9	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
10	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
11	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
12	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
13	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
14	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
15	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
16	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
17	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
18	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
19	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
20	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
21	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
22	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
23	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
24	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
25	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
26	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
27	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
28	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
29	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
30	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
31	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
32	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
33	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
34	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
35	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
36	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
37	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
38	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
39	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
40	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
41	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
42	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
43	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
44	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
45	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
46	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
47	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
48	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
49	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
50	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
51	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
52	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
53	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
54	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
55	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
56	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
57	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
58	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
59	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
60	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
61	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
62	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
63	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
64	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
65	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
66	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
67	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
68	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
69	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
70	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
71	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
72	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
73	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
74	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
75	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
76	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
77	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
78	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
79	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
80	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
81	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
82	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
83	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
84	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
85	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
86	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
87	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
88	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
89	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
90	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
91	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
92	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
93	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
94	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
95	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
96	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
97	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
98	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
99	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
100	ASOCIACIÓN DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO	200																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
	<p>Incumpliendo lo establecido en los artículos 4 y 9 del Decreto 1575 del Ministerio de Protección Social, por el cual se establece el Sistema para la Protección y Control de la calidad del agua para consumo humano, artículos 13, 14, 15, 17 y 18 de la resolución 2115 de 2007, del Ministerio de la Protección Social y del Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial, por medio del cual se señalan características, instrumentos básicos y frecuencias del sistema de control y vigilancia para la calidad del agua para consumo humano y demás normas concordantes.</p> <p>Lo anterior, generado por posibles debilidades técnicas en el personal y/o equipos y/o procedimientos en los procesos de tratamiento y distribución del agua, así como deficientes actividades e inversiones realizadas para el mejoramiento de los acueductos por parte de la Administración Municipal.</p> <p>Las situaciones descritas generan riesgos en la salud de las poblaciones al hacer uso de agua no apta para el consumo humano. Los hechos expuestos tienen presuntas incidencias disciplinarias al tenor de lo estipulado en el Numeral 1º Artículo 34, y 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	Así mismo se suministraron 51 filtros para uso doméstico a familias de nuestro municipio en las veredas de buen vivir, chontaduro, santa rosa, alto del oso.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					

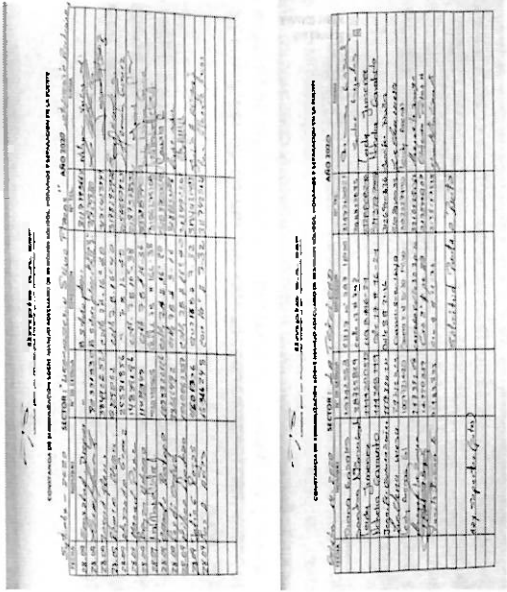

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p>Adicional a esto la administración municipal a través del contrato 175-2021 el cual tiene como objeto "CONSTRUCCIÓN E INSTALACIÓN DE ONCE PUNTOS DE DESINFECCIÓN EN ACUEDUCTOS RURALES DEL MUNICIPIO DE RESTREPO VALLE", tiene como objetivo disminuir el IRCA y así apuntar a la meta establecida en el Plan de Desarrollo, a continuación, se evidencia el proceso actual de ejecución en los siguientes acueductos:</p> <div><div><p>ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL SISTEMA DE SUMINISTRO DE AGU RURAL COMUNITARIA LA VEREDA LA ALEGRÍA</p></div><div><p>ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUALINDA ALTO</p></div><div><p>ACUEDUCTO LA BELMIRA</p></div><div><p>ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO EL DIAMANTE</p></div><div><p>ASOCIACION DE ACUEDUCTO VEREDAL ALTO SAL PABLOE</p></div></div> <p>Una vez se finalice el contrato 175 de 2021 y se realice por parte de la UES la toma de muestra para el resultado del IRCA se tiene estimado disminuir el nivel de riesgo y así mismo poder implementar estos puntos de desinfección en otros acueductos rurales, en los cuales se espera el compromiso de la comunidad para dar el uso correcto y de esta manera generar agua para consumo humano.</p>							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		Así mismo, se encuentra tiene programado LA CONSTRUCCION DE TANQUE DE DISTRIBUCION PARA EL ACUEDUCTO LA CAMELIA EN EL CORREGIMIENTO DE SANTA ROSA VEREDA ALTO DEL OSO MUNICIPIO DE RESTREPO VALLE.							
	<p><b>Hallazgo administrativo deficiencias en el cumplimiento de la implementación del programa de aprovechamiento del plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS).</b></p> <p>En el proceso auditor se observaron deficiencias en la implementación del programa de aprovechamiento que hace parte del plan de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS), que le permitiría al municipio beneficiarse socio – económicamente de dichos residuos, evidenciándose que la gestión que realiza la empresa prestadora del servicio de recolección de residuos sólidos "Restrepollimpia", no ha sido relevante toda vez que no ha logrado separar en la fuente los residuos generados y por ende el servicio de aseo mezcla todos los residuos en cada una de las jornadas de recolección, presentando debilidades en lo estipulado en el Artículo 27 del Decreto 2981 de 2013.</p> <p>Lo anterior debido a que no se realiza un aprovechamiento de separación en la fuente, de los residuos orgánicos e inorgánicos.</p> <p>Generando un impacto negativo sobre los recursos naturales y el medio ambiente al disponerse inadecuadamente residuos orgánicos generadores de lixivados y la reducción de la vida útil del relleno sanitario.</p>	<p>De acuerdo a las directrices establecidas en el PGIRS municipal, y en conjunto con el operador del servicio de aseo se desarrollan las siguientes acciones, encaminadas al cumplimiento progresivo del programa de aprovechamiento:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Según el literal c de la cláusula 1 del contrato de concesión número 001 de 2009, se determinó que es la empresa Restrepo Limpia S.A. E.S.P. quien es la encargada de realizar la recolección y el transporte del material recuperable, hasta los centros de reciclaje.</li><li>• La operación de la ruta selectiva, se realiza con una frecuencia semanal, todos los días jueves a partir de las 02:00 p.m. hasta las 04:00 p.m.</li><li>• La cantidad recolectada de residuos aprovechables, durante la prestación de dicho servicio, se dona a los recuperadores de oficio del municipio.</li><li>• Frecuentemente se desarrollan campañas de sensibilización y educación a través de esfuerzos institucionales, para difundir en la comunidad en general, prácticas de separación en la fuente de los residuos sólidos, teniendo en cuenta, la normatividad vigente en dicha materia.</li></ul> <p>Con base en el plan de acción anual del PGIRS municipal, y en cumplimiento al programa de aprovechamiento, se planifica lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• En el documento del PGIRS municipal, se proyecta la realización de un estudio de factibilidad, donde se permita conocer los requerimientos de infraestructura, equipos, estrategias comunitarias y comerciales, considerando pues, que dicho estudio, sea el determinante para la planificación y ejecución del proyecto para el establecimiento de la estación de clasificación y aprovechamiento-ECA.</li></ul> <p>Se anexan las evidencias que soportan el cumplimiento de las actividades realizadas a través de esfuerzos institucionales, de quienes participan en la gestión de los residuos del municipio.</p>	<p>Una vez revisada la información emitida por la entidad, en esta no se identifican argumentos técnicos que esboquen las soluciones a la problemática que identifica el ente territorial en la contradicción, así mismo la observación realizada por el equipo auditor precisa las condiciones que se encontraron durante la visita, las cuales ninguna es abordada en la respuesta emitida por el sujeto de control. Este se limita a citar a la empresa Restrepo Limpia S.A. E.S.P. como la encargada de realizar la recolección y el transporte del material recuperable, hasta los centros de reciclaje, de situaciones técnicas y a enumerar acciones realizadas para mitigar la generación en la fuente, no presenta estrategias de impacto orientadas a la planeación y cobertura de las actividades propias del manejo de los residuos sólidos aprovechables, desde la generación hasta la disposición final, además de que ni siquiera establece o cita las acciones que desde el PGIRS deben estarse ejecutando, igualmente en un párrafo manifiesta lo siguiente</p> <p>"se proyecta la realización de un estudio de factibilidad, donde se permita conocer los requerimientos de infraestructura, equipos, estrategias comunitarias y comerciales, para determinar la ejecución del proyecto de la estación de clasificación y aprovechamiento-</p>						
9			X						

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		<p><b>OPERACIÓN DE RUTA SELECTIVA.</b></p>  <p><b>CAMPAÑAS PARA LA SEPARACIÓN Y APROVECHAMIENTO DE LOS RESIDUOS SÓLIDOS</b></p>    	<p>ECA.°</p> <p>Por lo anterior la entidad no desvirtúa la observación, por lo tanto, se confirma el hallazgo administrativo, el que será objeto de seguimiento, el cual se hará a través del plan de mejoramiento que suscriba la entidad.</p>						
		<p><b>CAMPAÑA DIGITAL ACERCA DEL NUEVO CÓDIGO DE COLORES</b></p>  <p><b>LISTADO DE ASISTENCIA A CAMPAÑAS DE MANEJO DE RESIDUOS SÓLIDOS</b></p> <p><b>LISTADO DE ASISTENCIA A CAMPAÑAS DE MANEJO DE RESIDUOS SÓLIDOS</b></p> 							

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
									
	<p><b>Hallazgo administrativo suministro de agua no apta para el consumo humano.</b></p> <p>Durante la visita de campo se observó que el sistema de tratamiento de agua para consumo humano visitado, cuentan con la infraestructura para realizar el proceso de desinfección, sin embargo estos sistemas no están en uso, no se realiza filtración, como tampoco ningún otro tipo de tratamiento físico del agua. Presentando deficiencias en la aplicación de los artículos 15 y 19 de la Resolución 2115 del 2007, los cuales establecen que cuando el agua no es apta para el consumo humano, debe haber gestión directa de acuerdo a su competencia de la persona prestadora y del alcalde.</p> <p>Esta situación se genera por la falta de gestión administrativa para dar solución a los problemas de calidad de agua reportados por las respectivas autoridades sanitarias. Lo que ocasiona la posibilidad de incrementar los riesgos de contraer enfermedades de origen hídrico en la comunidad.</p>	<p>La administración municipal en vigencias anteriores suministro una planta para el acueducto ACUAPOT, la cual no se le pudo dar uso por el caudal de las aguas, se cuenta con una autorización para el traslado de dicha planta y reubicación para uso en otro acueducto rural (adjunto copia).</p> <p>Por esta razón y como se mencionó en el punto 8, con el Instituto Mayor Campesino- IMCA se desarrolla un proceso de fortalecimiento de capacidades en torno a la gestión comunitaria del agua con los usuarios del acueducto rural ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO, el cual se verá beneficiado de la planta en la vigencia 2022.</p> <p>Adicionalmente en comunicación con la presidenta del acueducto se llevó a cabo la instalación de un punto de desinfección.</p> 	<p>Una vez analizada la respuesta del sujeto puede entenderse que el mismo acepta la observación, toda vez que en el derecho de contradicción dice "La administración municipal en vigencias anteriores suministro una planta para el acueducto ACUAPOT, la cual no se le pudo dar uso por el caudal de las agua..." por lo anterior, y teniendo en cuenta que la respuesta no desvirtúa la situación encontrada, se corrobora como un hallazgo administrativo, que será objeto de seguimiento, el cual se hará a través del plan de mejoramiento que suscriba la entidad.</p>						
10									



AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020									
N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
		de dicha planta y reubicación para uso en otro acueducto rural (adjunto copia).  Por esta razón y como se mencionó en el punto 8, con el Instituto Mayor Campesino- IMCA se desarrolla un proceso de fortalecimiento de capacidades en torno a la gestión comunitaria del agua con los usuarios del acueducto rural ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO AGUACATE POTRERILLO, el cual se verá beneficiado de la planta en la vigencia 2022.  Adicionalmente en comunicación con la presidenta del acueducto se llevó a cabo la instalación de un punto de desinfección.							
11	<b>Hallazgo administrativo con presuntas incidencias disciplinaria deficiencias de control interno en el proceso contractual.</b> Evaluada la gestión realizada por la oficina de control interno del municipio de Restrepo, se pudo evidenciar deficiencias para llevar a cabo los objetivos del sistema de control interno, por cuanto el conjunto de políticas, o prácticas e instrumentos que tienen como propósito permitirle a la organización realizar las actividades que la conduzcan a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público, presenta un atraso sustancial en su documentación, implementación y adopción por parte de aquellos que tienen responsabilidad de mando (líneas de defensa).  Estas conductas quebrantan lo estipulado en el artículo 2 de la Ley 87 de 1993; el enfoque del Modelo Estándar de Control Interno –MECI - Decreto 1599 de 2005 y su articulación con el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.  La situación anterior se presenta por falta de seguimiento y control por parte de la alta dirección sus colaboradores y la Oficina de Control Interno; lo que afecta a la administración municipal para alcanzar sus objetivos, además, no se promueve la mejora continua de los procesos misionales de la entidad.	Entendemos que precisamente esta observación se refiere a que "La situación anterior se presenta por falta de seguimiento y control por parte de la alta dirección sus colaboradores y la Oficina de Control Interno; lo que afecta a la administración municipal para alcanzar sus objetivos, además, no se promueve la mejora continua de los procesos misionales de la entidad."  Para ello debemos contar con un Manual de Procesos y Procedimientos actualizado, lo cual se está adelantando con el acompañamiento del Departamento Administrativo de la Función Pública; y construir un "Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano" con un Mapa de Riesgos en unión de todos los funcionarios, dentro del marco de las guías de la Función Pública.  Por lo anterior, estamos dispuestos a preparar un buen Plan de Mejoramiento, de tal manera que podamos cumplir unas acciones razonables, que nos lleven a la mejora continua de los procesos, para lo cual estoy a su entera disposición.	En atención a la respuesta entregada por el ente auditado, el equipo auditor entiende que la observación es aceptada, puesto que, como lo enuncia en su respuesta, "... estamos dispuestos a preparar un buen Plan de Mejoramiento, de tal manera que podamos cumplir unas acciones razonables, que nos lleven a la mejora continua de los procesos, para lo cual estoy a su entera disposición".  Por lo anterior, el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo y disciplinario en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.	X				X	



**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO**  
Vigencia: 2020

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORIA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
12	<p>Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p> <p><b>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria falta de políticas de operación</b></p> <p>La evaluación realizada a la gestión administrativa del municipio de Restrepo pudo evidenciar, que no se ha implementado y adoptado el modelo de operación por procesos que permita a la administración municipal adoptar políticas y objetivos de Calidad, en consecuencia, a la implementación y operación del modelo integrado de planeación y gestión - MIPG. Aunado a ello, no se logró realizar una evaluación objetiva a los planes de acción por procesos, que permitieran conocer el avance de las metas de resultado y producto del plan de desarrollo.</p> <p>La situación evidenciada incumple presuntamente: el artículo 2° de la Ley 87 de 1993, literal b) garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional; El artículo 6° de la Ley 872 de 2003, y el artículo 1°, que ordena la creación de un sistema de gestión de la calidad de las entidades del estado". El Decreto 1499 del 11 de septiembre de 2017, decretado por el presidente de la República, a través del Departamento Administrativo de la Función Pública, "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015". El artículo 2.2.22.3.8. Decreto 1083 de 2015, "comités institucionales de gestión y desempeño. En cada una de las entidades se integrará un comité institucional de gestión y desempeño encargado de orientar la implementación y operación del modelo integrado de planeación y gestión - MIPG, el cual sustituirá los demás</p>	<p>En el Acuerdo No. 001 de mayo 30 de 2020 por medio del cual se adopta el Plan de Desarrollo Municipal 2020-2023 "Creemos en el Desarrollo Sostenible de Restrepo", está contemplada la Dimensión Política Institucional, que reúne los elementos que permiten mejorar la capacidad de las instituciones públicas al servicio del Estado en materia de administración pública y defensa y seguridad para preservar la institucionalidad, mantener la sana convivencia y dotar al ciudadano de sus derechos fundamentales y su libertad para el ejercicio de la democracia y la participación ciudadana.</p> <p>El Objetivo de esta dimensión es el servicio del ciudadano como instrumento de la función de lo público, preservando la vida, la libertad y la sana convivencia de los habitantes del Municipio de Restrepo. Línea Estratégica Gestión y Fortalecimiento Institucional; Programa Fortalecimiento de la gestión y dirección de la administración pública territorial y cuya meta es Ajustar la estructura orgánica de la Alcaldía de Restrepo a las nuevas necesidades institucionales.</p> <p>Por ello como ruta estratégica la Administración Municipal de Restrepo Valle, suscribió con el Departamento Administrativo de la Función Pública, el Plan de Gestión Territorial PGT, donde se incluyen los temas que desde Función Pública brindan acompañamiento en nuestro Municipio, de acuerdo con la "Estrategia de Acción Integral en Territorio", siendo uno de ellos el Rediseño Institucional Integral, cuya asesoría ha sido brindada por más de un año, para la construcción del estudio técnico respectivo.</p> <p>En ese sentido, se adelantó un estudio técnico que fue establecido de acuerdo a la Guía de Modernización de Entidades Territoriales del Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP -, estructurado en tres (3) partes: Alistamiento, diagnóstico y diseño de propuestas. Dentro del diagnóstico institucional, se incluye el análisis de contexto externo, análisis de contexto interno (antecedentes administrativos), análisis de la prestación de servicios, análisis de procesos y funciones, cadena de valor y análisis financiero, entre otros.</p> <p>De acuerdo a lo anterior, manifestamos que actualmente nos encontramos en la etapa de caracterización de procesos y procedimientos, con el acompañamiento técnico de la Función Pública.</p> <p>En este mismo sentido, desde la vigencia 2020 hemos realizado</p>	<p>En atención a la respuesta entregada por el ente auditado, el equipo auditor considera que el sujeto acepta la observación, pues como bien lo expresa textualmente en su defensa, "... manifestamos que actualmente nos encontramos en la etapa de caracterización de procesos y procedimientos, con el acompañamiento técnico de la Función Pública. En este mismo sentido, desde la vigencia 2020 hemos realizado acciones y procedimientos, mediante actos administrativos, para la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, al interior de la entidad, todo ello con el apoyo y acompañamiento de la Profesional Luz Eneth Moreano, Líder Territorial de la Función Pública. Además, en ningún momento la entidad pretende desvirtuar los criterios expuestos en la observación, criterios que originaron la connotación disciplinaria.</p> <p>Por lo anterior, el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo y disciplinario en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.</p>	X				X	

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPIO DE RESTREPO Vigencia: 2020									
N o	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	<p>comités que tengan relación con el Modelo y que no sean obligatorios por mandato legal".</p> <p>Esta condición se presenta por falta de mecanismo para identificar, medir, valorar monitorear, administrar y tratar la satisfacción de los clientes; lo que afecta el logro de los objetivos de la entidad, para satisfacción de la comunidad.</p> <p>Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.</p>	<p>acciones y procedimientos, mediante actos administrativos, para la adopción del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, al interior de la entidad, todo ello con el apoyo y acompañamiento de la Profesional Luz Eneth Moreano, Líder Territorial de la Función Pública:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Resolución No. 271 de octubre 21 de 2019, adopción de MIPG</li><li>2. Resolución NO. 272 de la misma fecha, integración de los planes institucionales</li><li>3. Resolución No. 273 de la misma fecha, establecimiento de la obligatoriedad del curso virtual para funcionarios y contratistas</li><li>4. Circular No. 008 socialización Resolución 273</li><li>5. Resolución 263 adopción del Código de Integridad</li><li>6. Resolución no. 313 de noviembre 30 de 2020 Comité Municipal de Gestión y desempeño</li><li>7. Resolución 249 de agosto 26 de 2021 actualización y modificación Mapa de Procesos</li></ol> <p>Adjunto los citados administrativos.</p>							
	<p><b>Hallazgo administrativo con presunta incidencia disciplinaria deficiencias en los mapas de riesgos</b></p> <p>En la evaluación realizada a los mapas de riesgos del municipio de Restrepo en la vigencia 2020, se pudo evidenciar falencias para definir y aplicar medidas que permitieran prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que podrían afectar la gestión de la administración para el logro de sus objetivos.</p> <p>Esta conducta quebranta lo estipulado en los literales a) y f) del artículo 2 de la Ley 87 de 1993; y la guía de administración del riesgo establecida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.</p> <p>Situación que se presentó por deficiencias para identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos negativos, tanto internos como externos, que pueden afectar o impedir el logro de sus objetivos institucionales.</p> <p>Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria al tenor del numeral 1 del artículo 34 y del numeral</p>	<p>De acuerdo a lo explicado en el punto anterior, en lo que respecta a la caracterización de procesos que actualmente adelantamos con la Función Pública, le manifestamos que una vez culminemos este proceso, procedemos a actualizar mapa de riesgos del municipio de Restrepo, para definir y aplicar medidas que permitieran prevenir los riesgos, detectar y corregir las desviaciones que podrían afectar la gestión de la administración para el logro de sus objetivos.</p>	<p>En atención a la respuesta entregada por el ente auditado, el equipo auditor considera que el sujeto acepta la observación, por cuanto su defensa en ningún momento pretende desvirtuar los criterios expuestos en la observación que originaron la connotación disciplinaria.</p> <p>Por lo anterior, el equipo auditor determina dejar en firme la observación como un hallazgo administrativo y disciplinario en el Informe final, para que la entidad suscriba el plan de mejoramiento dentro de los plazos estipulados en el artículo 5 de la Resolución 09 de 2021.</p>	X					
13									

**AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO  
MUNICIPIO DE RESTREPO  
Vigencia: 2020**

N o.	HALLAZGOS	RESPUESTA DE LA ENTIDAD	CONCLUSIÓN AUDITORÍA	A	S	D	P	F	\$Daño Patrimonial
	1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002.								
	<b>TOTAL</b>			<b>11</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>\$ 0</b>

