

150-19.62

Informe Final
ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN PARA LA
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y
PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA

INSTITUTO DEL DEPORTE, LA EDUCACIÓN FÍSICA Y
LA RECREACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA - INDERVALLE
Período Enero - Octubre de 2021

CDVC-DTIF- No 02
Diciembre de 2021

Contralora Departamental
del Valle del Cauca

LEONOR ABADÍA BENÍTEZ

Representante legal
Instituto del Deporte, la Educación
Física y la Recreación del Valle del
Cauca - INDERVALLE

CARLOS FELIPE LÓPEZ LÓPEZ

Director Técnico de
Infraestructura Física

CARLOS ALBERTO DÁVALOS MOSQUERA

Equipo de auditoría

ISABEL CRISTINA OSORIO MENESES
MARÍA CAMILA GALINDO CASTRO

TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME

1.	FUNDAMENTO DEL ANÁLISIS	4
2.	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA.....	5
2.1	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN TOTAL RENDIDA	5
2.1.1	Modalidades de Contratación.....	5
2.1.2	Clases de Contratos	7
2.1.3	Sector.....	9
2.2	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA SOBRE OBRAS Y PROYECTOS RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA.....	10
2.2.1	Modalidades de Contratación.....	12
2.2.2	Clases de Contratos	14
2.2.3	Tipos de Gasto	16
2.2.4	Sector.....	18
2.2.5	Inobservancia de los requisitos en la presentación de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República.....	19
3.	RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL.....	20
4.	CONCLUSIONES.....	22
5.	CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS.....	23

1. FUNDAMENTO DEL ANÁLISIS

Con el fin de dar cumplimiento al Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la presente vigencia, se dio aplicación al procedimiento *“Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física”*, identificando y analizando la información relacionada con la contratación de obras y proyectos de infraestructura física rendida por Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República durante el período enero - octubre de 2021.

Se diligenció el Anexo 1 del procedimiento *“Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física”*, tomando como insumo principal el *“Informe Contratos Extendido”* de SIA Observa y analizando en detalle la información contractual reportada por la entidad.

Con lo anterior, se busca verificar el correcto diligenciamiento de los campos del aplicativo SIA Observa en las diferentes etapas de la contratación, de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021, por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.

En caso de existir inconsistencias o presuntas irregularidades en la información rendida frente a los contratos sobre obras y proyectos relacionados con la infraestructura física, se remitirán al sujeto de control para su respuesta y de no ser coherente, se someterá a las normas sancionatorias que tiene la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

Con la aplicación del procedimiento M2P5-06¹ por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se busca el mejoramiento en los procesos de rendición que efectúan los sujetos de control y de igual manera ejercer vigilancia fiscal para garantizar la adecuada ejecución de los recursos públicos en los contratos de obras y proyectos relacionados con infraestructura física incluyendo los estudios, diseños, construcción e interventoría, entre otros.

¹ M2P5-06 Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física rendida por los sujetos de control.

2. REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA

2.1 REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN TOTAL RENDIDA

Según la información rendida por el Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República del período comprendido entre enero y octubre de 2021, se evidencia la suscripción de un total de 3.218 contratos por \$89.260.393.662.

CONSOLIDADO CONTRATACIÓN TOTAL RENDIDA

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 1

CONTRATACIÓN	TOTAL
Valor (\$)	\$ 89,260,393,662
Contratos (No)	3218
Porcentaje (%)	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.1.1 Modalidades de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación total rendida se evidencia que se utilizaron las siguientes modalidades de contratación:

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 2

MODALIDAD	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Contratación Directa	3201	99.47%	\$ 81,994,494,552	91.86%
Licitación Pública	6	0.19%	\$ 6,650,276,913	7.45%
Concurso de Méritos	1	0.03%	\$ 272,961,155	0.31%
Mínima Cuantía	8	0.25%	\$ 221,825,922	0.25%
Selección Abreviada	2	0.06%	\$ 120,835,120	0.14%
Total	3218	100.00%	\$ 89,260,393,662	100.00%

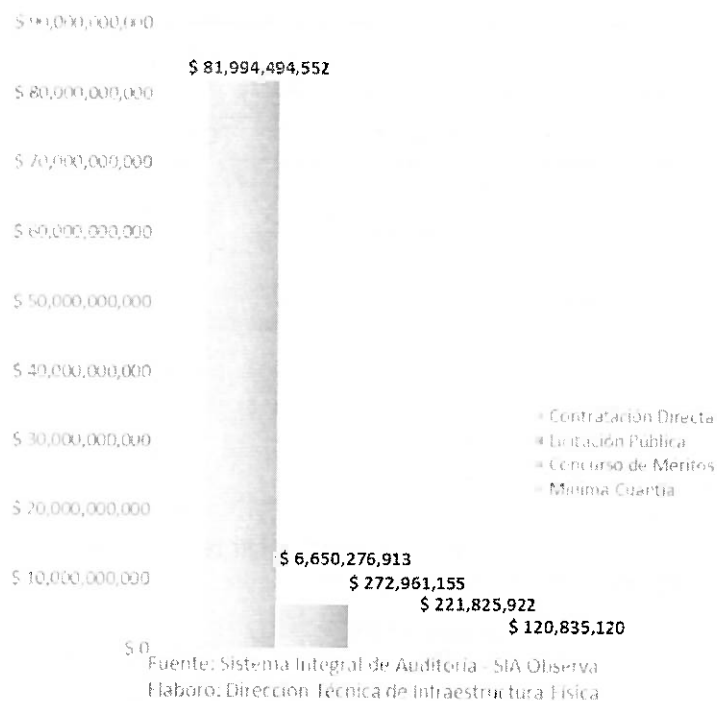
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que el 91.86% fue celebrado por "Contratación Directa" por \$81.994.494.552, seguidos de "Licitación Pública" con \$6.650.276.913 (7.45%) y de "Concurso de Méritos" por \$272.961.155 (0.31%).

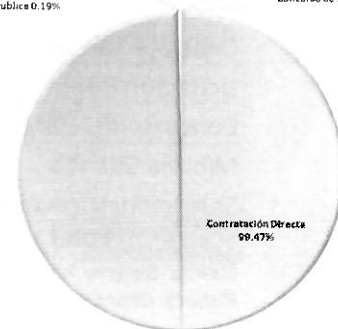
MODALIDADES DE CONTRATACIÓN
Consolidado según el Valor de los contratos (\$)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 1



Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 3201 fueron celebrados por "Contratación Directa" equivalentes al 99.47%, seguidos de "Mínima Cuantía" con 8 contratos (0.25%) y de "Licitación Pública" con 6 contratos (0.19%).

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 2
Mínima Cuantía 0.25%
Licitación Pública 0.19%
Selección Abreviada 0.06%
Concurso de Méritos 0.03%



2.1.2 Clases de Contratos

Del análisis a la rendición de la contratación total rendida se evidencia que se utilizaron las siguientes clases de contratos:

CLASES DE CONTRATOS Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 3

CLASE DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Prestación de Servicios	3040	94.47%	44,693,981,943	50.07%
Apoyo a la Gestión	165	5.13%	36,914,080,337	41.36%
Contrato de Obra	2	0.06%	4,097,350,360	4.59%
Consultoría	2	0.06%	1,960,000,000	2.20%
Convenios	4	0.12%	1,426,500,000	1.60%
Suministro	4	0.12%	163,381,022	0.18%
Compraventa	1	0.03%	5,100,000	0.01%
Total	3218	100.00%	89,260,393,662	100.00%

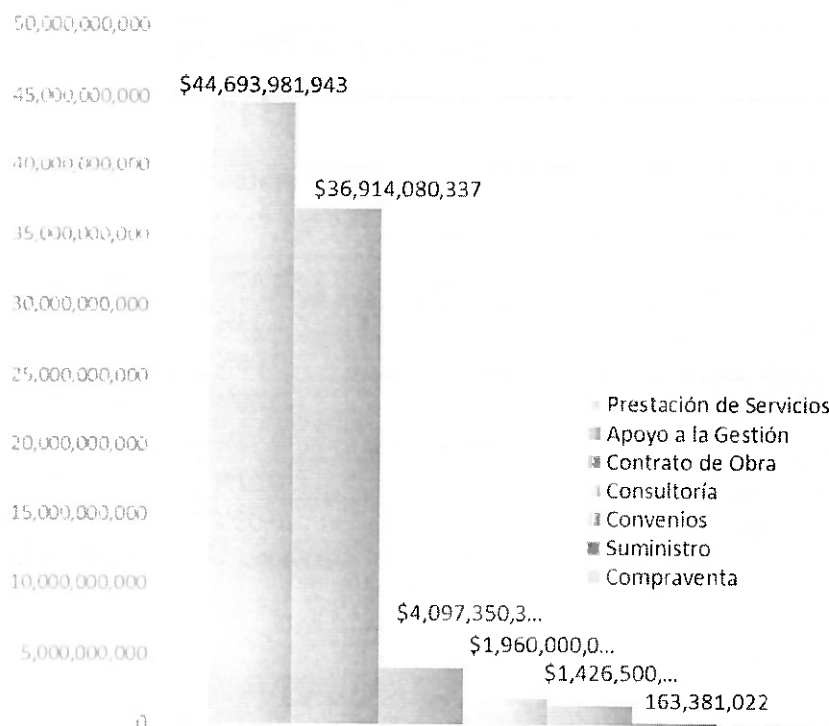
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto al Valor de los Contratos

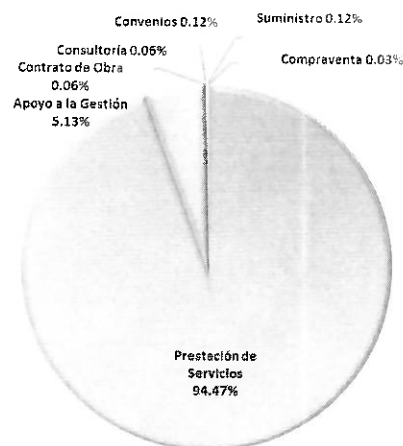
Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que el 50.07% fue celebrado mediante "Prestación de Servicios" por \$44.693.981.943, seguidos de "Apoyo a la Gestión" por \$36.914.080.337 (41.36%) y de "Contrato de Obra" por \$4.097.350.360 (4.59%).

CLASES DE CONTRATOS
Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 3



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

CLASES DE CONTRATOS
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 4



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por clase se concluye que 3.040 fueron celebrados mediante “Prestación de Servicios” equivalentes a 94.47%, seguidos de “Apoyo a la Gestión” con 165 contratos (5.13%) y de “Convenios” y “Suministro” con 4 contratos cada una (0.12%).

2.1.3 Sector

Del análisis a la rendición de la contratación total rendida se evidencia que los recursos de los contratos según el sector se distribuyeron de la siguiente manera:

CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 4

SECTOR	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Deporte y Recreación	3218	100.00%	\$ 89,260,393,662	100.00%
Total	3218	100.00%	\$ 89,260,393,662	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por sector se concluye que \$89.260.393.662 equivalentes al 100% se destinaron a "Deporte y Recreación".

CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 5

Deporte y Recreación

\$ 89,260,393,662

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 6



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 3.218 contratos equivalentes al 100% se destinaron a “Deporte y Recreación”

2.2 REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA SOBRE OBRAS Y PROYECTOS RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA.

Del análisis a la información de la contratación rendida por el Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca – INDERVALLE, durante el período comprendido entre enero y octubre de 2021 se evidencia que de los 3.218 contratos rendidos por \$89.260.393.662 la entidad suscribió 9 contratos relacionados con obra e infraestructura física por \$8.538.247.602 equivalentes al 9.57% del valor total rendido.

CONSOLIDADO CONTRATACIÓN RENDIDA - Obra e Infraestructura Física
Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 5

CONTRATACIÓN	Obra - Infraestructura Física	Otros	TOTAL
Valor (\$)	\$ 8,538,247,602	\$ 80,722,146,060	\$ 89,260,393,662
Contratos (No)	9	3209	3218
Porcentaje (%)	9.57%	90.43%	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

CONTRATACIÓN RENDIDA
Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 7

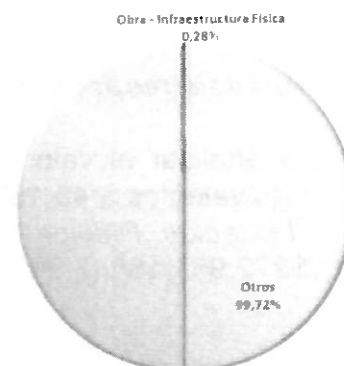


Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto a la cantidad de contratos

Al analizar la cantidad de contratos rendidos se observa que, de la totalidad de la información de la contratación rendida, el 0.28% corresponde a obras y proyectos relacionados con infraestructura física.

CONTRATACIÓN RENDIDA
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 8



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Por lo anterior, se ejecutó el procedimiento “*Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física*”.

Conforme a la información contractual de esta entidad se analizaron 9 contratos relacionados con obra e infraestructura física para revisar y analizar la información rendida, evidenciándose:

2.2.1 Modalidades de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que se utilizaron las siguientes modalidades de contratación:

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 6

MODALIDAD	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Contratación Directa	4	44.44%	\$ 4,110,806,567	48.15%
Licitación Pública	2	22.22%	\$ 4,097,350,360	47.99%
Concurso de Méritos	1	11.11%	\$ 272,961,155	3.20%
Selección Abreviada	1	11.11%	\$ 48,847,120	0.57%
Mínima Cuantía	1	11.11%	\$ 8,282,400	0.10%
Total	9	100.00%	\$ 8,538,247,602	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

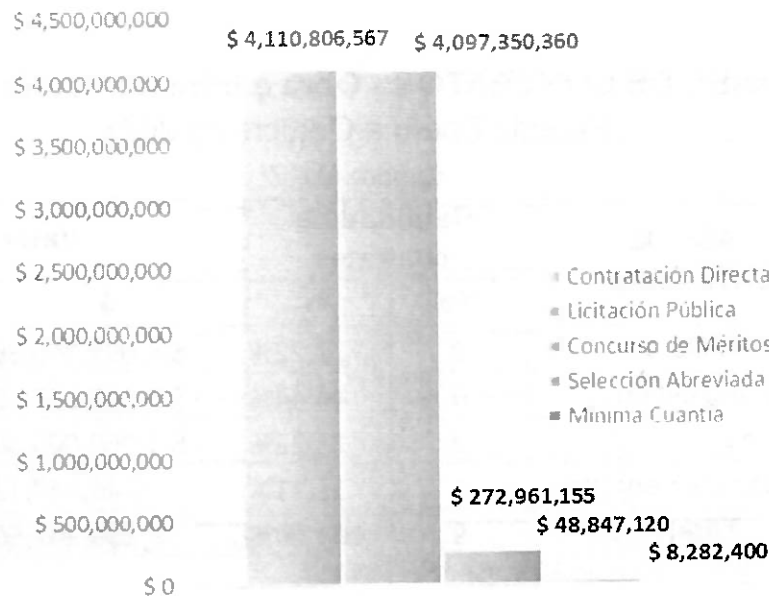
Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que \$4.110.806.567 equivalentes a 48.15% fueron celebrados mediante “*Contratación Directa*”, seguidos de “*Licitación Pública*” por \$4.097.350.360 (47.99%) y de “*Concurso de Méritos*” por \$272.961.155 (3.2%).

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según el Valor de los contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 9



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

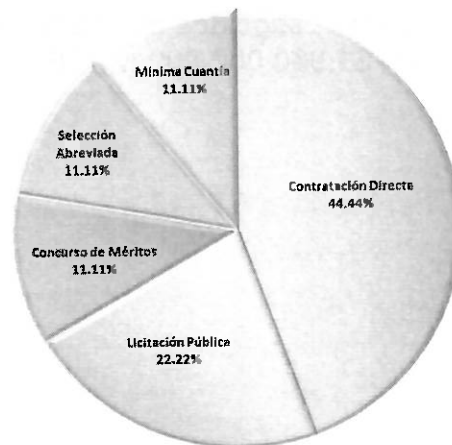
MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 10

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 4 contratos equivalentes a 44.44% fueron celebrados por "Contratación Directa", seguidos de "Licitación Pública" con 2 contratos (22.22%) y de "Concurso de Méritos" con 1 contrato (11.11%).



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.2.2 Clases de Contratos

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que se utilizaron las siguientes clases de contratos:

CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 7

CLASE DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Contrato de Obra	2	22.22%	\$ 4,097,350,360	47.99%
Apoyo a la Gestión	4	44.44%	\$ 2,432,050,122	28.48%
Consultoría	2	22.22%	\$ 1,960,000,000	22.96%
Prestación de Servicios	1	11.11%	\$ 48,847,120	0.57%
Total	9	100.00%	8,538,247,602	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

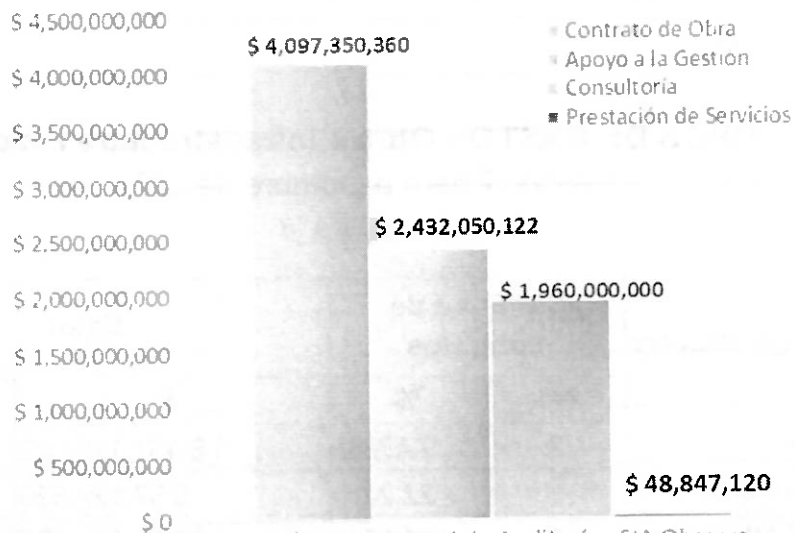
Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que la clase de contrato con mayores recursos invertidos fue "Contrato de Obra" por \$4.097.350.360 equivalentes a 47.99%, seguidos de "Apoyo a la Gestión" con \$2.432.050.122 (28.48%) y "Consultoría" con \$1.960.000.000 (22.96%).

CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según el Valor de los contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 11



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

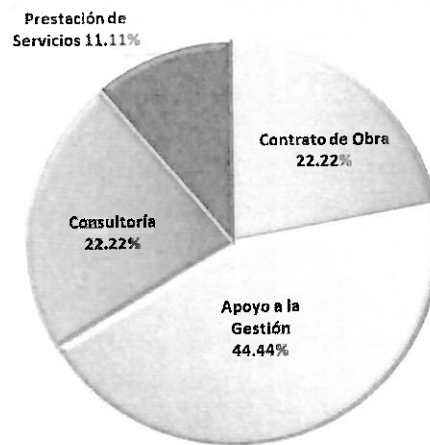
Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por clase, el 44.44% corresponde a "Apoyo a la Gestión" con 4 contratos, seguidos de "Contrato de Obra" y de "Consultoría" con 2 contratos (22.22%).

CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 12



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.2.3 Tipos de Gasto

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que los recursos de los contratos según el tipo de gasto se distribuyeron de la siguiente manera:

TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 8

TIPOS DE GASTO	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Inversión	7	77.78%	\$ 8,481,118,082	99.33%
Mantenimiento	2	22.22%	\$ 57,129,520	0.67%
Total	9	100.00%	\$ 8,538,247,602	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

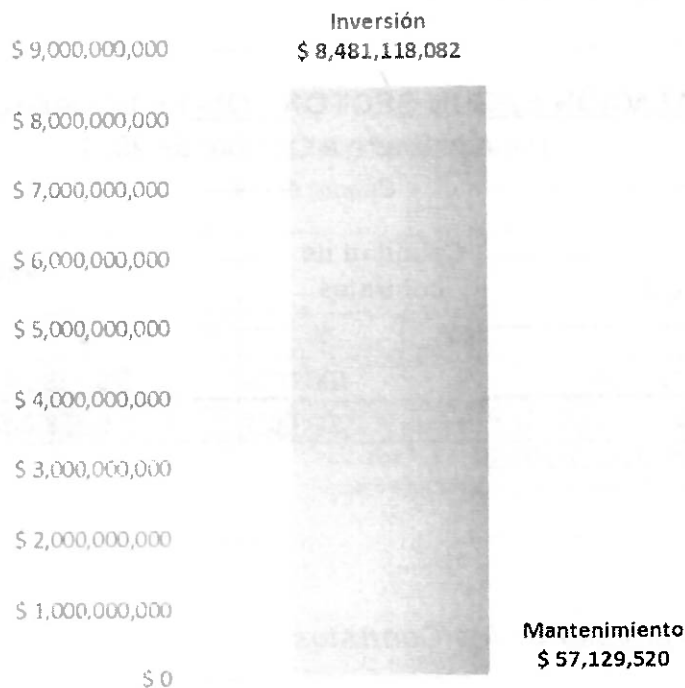
Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por tipos de gasto se concluye que el 99.33% se celebraron para "Inversión" por \$8.481.118.082, seguidos de "Mantenimiento" por \$57.129.520 (0.67%).

TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 13



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

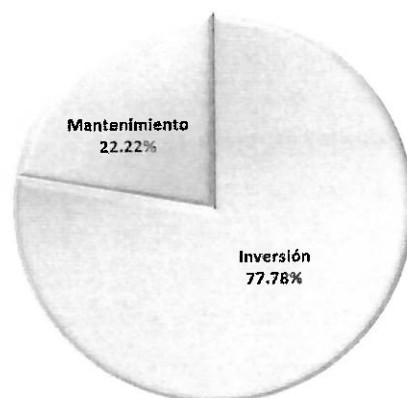
TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 14

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por tipo de gasto el 77.78% fue rendida bajo el tipo de gasto "Inversión" con 7 contratos, seguidos de "Mantenimiento" con 2 contratos (22.22%).



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.2.4 Sector

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia que los recursos de los contratos según el sector se distribuyeron de la siguiente manera:

CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 9

SECTOR	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Deporte y Recreación	9	100.00%	\$ 8,538,247,602	100.00%
Total	9	100.00%	8,538,247,602	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por sector se concluye que \$8.538.247.602 equivalentes al 100% se destinaron al sector "Deporte y Recreación".

CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 15

Deporte y Recreación

\$ 8,538,247,602

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

SECTOR - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)
Período Enero a Octubre de 2021
Gráfico No. 16

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 9 contratos equivalentes al 100% fueron destinados al sector *"Deporte y Recreación"*.



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

2.2.5 Inobservancia de los requisitos en la presentación de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República.

Revisada la información rendida por el Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República durante el período comprendido entre enero y octubre de 2021, se evidencia que de los contratos 2021-1280, 2021-1445, 2021-1472, 2021-1475, 2021-1476, 2021-1478, IND-21-0090, IND-21-1242 e IND-21-1400 no se rindieron oportunamente las actas suscritas y los contratos 2021-0162, 2021-0627, 2021-1075 y 2021-1131 fueron rendidos como *"Contrato de Obra"* sin corresponder a ésta clase de contratación.

HALLAZGO No. 1 ADMINISTRATIVO – Inobservancias en la información rendida.

Según la información rendida por el Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República en el período comprendido entre enero y octubre de 2021 de los contratos 2021-1280, 2021-1445, 2021-1472, 2021-1475, 2021-1476, 2021-1478, IND-21-0090, IND-21-1242 e IND-21-1400 no se rindieron oportunamente las actas suscritas y los contratos 2021-0162, 2021-0627, 2021-1075 y 2021-1131 fueron rendidos como *"Contrato de Obra"* sin corresponder a ésta clase de contratación.

El hallazgo se sustenta en lo dispuesto en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 por medio de la cual se unifica, se ajusta, se prescriben los métodos, la forma y los términos para la rendición de la cuenta, la presentación de informes y se reglamenta su revisión.

Esta situación se origina presuntamente en las deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República y en la ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la calidad de la información reportada y la aplicación de las políticas de buen gobierno, del pacto por la transparencia, del sistema de gestión de calidad y del sistema de gestión documental.

Esta situación afecta la completez de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del Control Fiscal.

3. RESULTADOS DE LA VISITA FISCAL

El selectivo incluyó 4 contratos por \$5,730,311,515 los cuales corresponden al 67.11% del valor total de la contratación rendida relacionada con obras y proyectos de infraestructura física.

CONTRATOS CON VISITA FISCAL - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 11

Contrato No.	Fecha de suscripción	OBJETO CONTRATO	Valor (\$)
2021-1475	2021/06/17	EJECUTAR BAJO LA MODALIDAD DE PRECIO UNITARIOS LAS OBRAS 1. ADECUACION DEL COLISEO DE COMBATES YURI ALVEAR MUNICIPIO DE JAMUNDI. 2. ADECUACION DEL COLISEO DEL IMDERE UNIDAD DEPORTIVA MUNICIPIO DE JAMUNDI. 3. ADECUACION DEL CLUB DE TIRO BERNARDO TOVAR MUNICIPIO DE JAMUNDI. 4. MANTENIMIENTO DE LA PISTA RAUL PIZARRO MUNICIPIO DE YUMBO. 5. AMPLIACION Y MANTENIMIENTO DE LA PISTA CARLOS MONTOYA MUNICIPIO DE BUGA. 6. ADECUACION DEL COLISEO RAMON ELIAS LOPEZ MUNICIPIO DE PALMIRA. 7. MANTENIMIENTO DE COLISEO BLANCO MUNICIPIO DE PALMIRA. 8. MANTENIMIENTO DEL ESTADIO FRANCISCO RIVERA ESCOBAR MUNICIPIO DE PALMIRA.	\$ 3,266,688,356
2021-1445	2021/03/23	ELABORACION DEL PLAN MAESTRO DE INFRAESTRUCTURA DEPORTIVA Y RECREATIVA PARA LOS MUNICIPIOS DE BUGALAGRANDE, TRUJILLO, BOLIVAR, ROLDANILLO, ZARZAL, SEVILLA, CAICEDONIA, LA UNION, LA VICTORIA Y OBANDO	\$ 1,360,000,000
2021-1476	2021/06/28	EJECUTAR BAJO LA MODALIDAD DE PRECIO UNITARIOS FIJOS LA OBRA DE ADECUACION DEL COLISEO LUIS IGNACIO ALVAREZ BUGA.	\$ 830,662,004
2021-1478	2021/08/04	EJECUTAR LA INTERVENTORIA TECNICA, JURIDICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA Y DE CONTROL PRESUPUESTAL A LOS PROYECTOS DE CONSTRUCCION Y ADECUACION DE ESCENARIOS DEPORTIVOS EN LAS SIGUIENTES OBRAS 1. ADECUACION DEL COLISEO DE COMBATES YURI ALVEAR MUNICIPIO DE JAMUNDI. 2. ADECUACION DEL COLISEO DEL IMDERE UNIDAD DEPORTIVA MUNICIPIO DE JAMUNDI. 3. ADECUACION DEL CLUB DE TIRO BERNARDO TOVAR MUNICIPIO DE JAMUNDI. 4. MANTENIMIENTO DE LA PISTA RAUL PIZARRO MUNICIPIO DE YUMBO. 5. AMPLIACION Y MANTENIMIENTO DE LA PISTA CARLOS MONTOYA MUNICIPIO DE BUGA. 6. ADECUACION DEL COLISEO RAMON ELIAS LOPEZ MUNICIPIO DE PALMIRA. 7. MANTENIMIENTO DE COLISEO BLANCO MUNICIPIO DE PALMIRA. 8. MANTENIMIENTO DEL ESTADIO FRANCISCO RIVERA ESCOBAR MUNICIPIO DE PALMIRA., ADECUACION DEL COLISEO LUIS IGNACIO ALVAREZ BUGA.	\$ 272,961,155
Valor total			\$ 5,730,311,515

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

A la muestra se le evaluó el aspecto técnico en la etapa precontractual y contractual en lo referente a la verificación de los estudios previos, especificaciones técnicas, valor, plazo y labores de supervisión e interventoría.

NOTA ACLARATORIA QUE APLICA PARA TODOS LOS CONTRATOS REVISADOS:

Es importante aclarar que el concepto emitido en el presente informe sobre los contratos anteriormente mencionados, tiene como alcance el análisis de la información rendida por la entidad en la etapa contractual evaluada con corte a la fecha de la visita fiscal practicada y dado que a la fecha en la que se ejecutó ésta revisión de la información los contratos no presentaban acta de recibo final, ni acta de liquidación, pueden ser incluidos en la muestra de la siguiente auditoría que se practique al Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE.

4. CONCLUSIONES

Como resultado del análisis realizado al selectivo anterior, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física del período enero a octubre de 2021, como se evidencia en la siguiente matriz:

CONSOLIDADO MATRIZ DE CALIFICACIÓN

Período Evaluado: Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 11

Contrato No.	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
2021-1475	2.0	1.5	2.0	1.8
2021-1445	1.8	1.8	2.0	1.9
2021-1476	2.0	1.8	2.0	1.9
2021-1478	2.0	1.8	2.0	1.9
Subtotal	7.8	6.9	8.0	7.5
Promedio	2.0	1.7	2.0	1.9
CALIFICACIÓN ENTIDAD	1.9			
CONCEPTO:	FAVORABLE			
Rango de calificación:				
0 a 1.4: Desfavorable 1.5 a 1.7: Favorable con Observaciones 1.8 a 2.0: Favorable				

Fuente: Análisis rendición Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa y visita fiscal de obra

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Con base en la calificación de la matriz realizada a los contratos del selectivo y equivalente a 1.9, el Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca - INDERVALLE obtiene un concepto técnico FAVORABLE.

5. CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS

Como resultado del análisis anterior, se presenta un (01) hallazgo administrativo, el cual está detallado en el siguiente cuadro:

CUADRO DE HALLAZGOS
Período Enero a Octubre de 2021
Cuadro No. 13

No. de Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Daño Patrimonial (\$)
1	1	0	0	0	0	0

Fuente: Análisis rendición Sistema Integral de Auditoría - SIA. Observa y visita fiscal de obra
Baboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

