

150-19.62

Informe Final

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

**EMPRESAS MUNICIPALES DE CARTAGO S.A. E.S.P.
EMCARTAGO S.A. E.S.P.**

Período Enero - Octubre de 2021

CDVC-DTIF- No 04
Diciembre de 2021

Contralora Departamental
del Valle del Cauca

LEONOR ABADÍA BENÍTEZ

Representante legal
Empresas Municipales de Cartago
S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P.

JUAN DAVID PIEDRAHITA LÓPEZ

Director Técnico de
Infraestructura Física

CARLOS ALBERTO DÁVALOS M

Equipo de auditoría

ISABEL CRISTINA OSORIO MENESES
DANIELA RIAÑO ARANGO

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.....	21
5.	CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS.....	22

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 las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República durante el periodo 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 las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P. 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 54 contratos por valor de \$21.798.951.986.

CONSOLIDADO CONTRATACIÓN TOTAL RENDIDA

Período Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 1

CONTRATACIÓN	TOTAL
Valor (\$)	\$ 21,798,951,986
Contratos (No)	54
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	%	\$	%
Invitación Directa	52	96.30%	\$ 12,502,197,046	57.35%
Invitación Pública	1	1.85%	\$ 8,484,177,152	38.92%
Invitación Cerrada	1	1.85%	\$ 812,577,788	3.73%
Total	54	100.00%	\$ 21,798,951,986	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 57.35% fue celebrado por “*Invitación Directa*” por \$12.502.197.046, seguidos de “*Invitación Pública*” con \$8.484.177.152 (38.92%) e “*Invitación Cerrada*” por \$812.577.788 (3.73%).

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN **Consolidado según el Valor de los contratos (\$)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 1



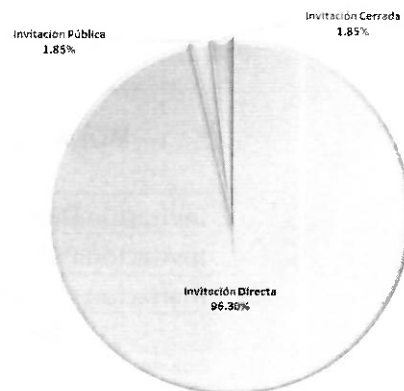
Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 52 fueron celebrados por “*Invitación Directa*” equivalentes al 96.3%, seguidos de “*Invitación Pública*” y de “*Invitación Cerrada*” con 1 contrato (1.85%).

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN **Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 2



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	%	\$	%
Contrato de Obra	5	9.26%	10,044,963,437	46.08%
Apoyo a la Gestión	8	14.81%	6,001,710,062	27.53%
Prestación de Servicios	14	25.93%	1,788,120,615	8.20%
Consultoría	8	14.81%	1,718,039,606	7.88%
Suministro	11	20.37%	1,502,010,324	6.89%
Compraventa	3	5.56%	416,026,437	1.91%
Atípicos	5	9.26%	328,081,505	1.51%
Total	54	100.00%	21,798,951,986	100.00%

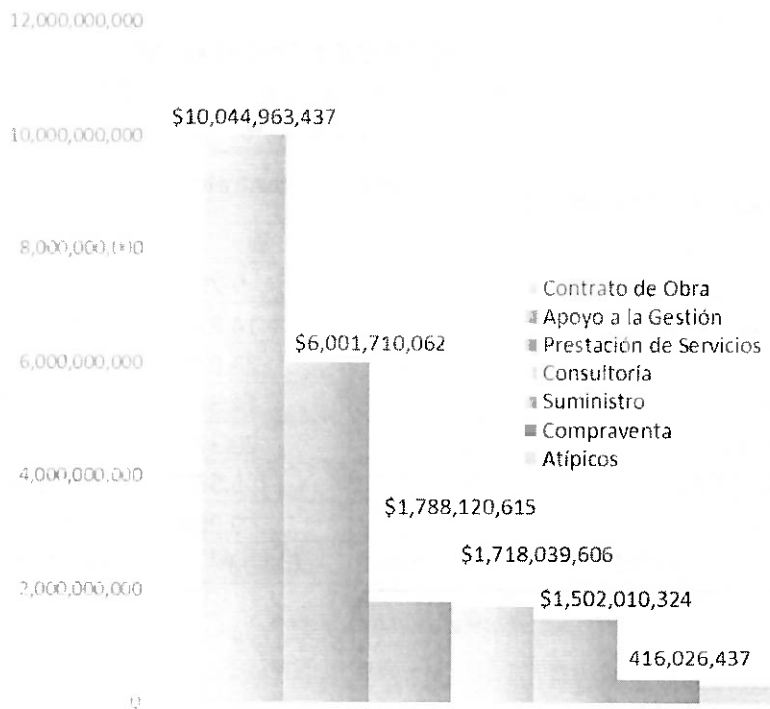
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que el 46.08% fue celebrado mediante "Contrato de Obra" por \$10.044.963.437, seguidos de "Apoyo a la Gestión" por \$6.001.710.062 (27.53%) y de "Prestación de Servicios" por \$1.788.120.615 (8.2%).

CLASES DE CONTRATOS
Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)
Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 3



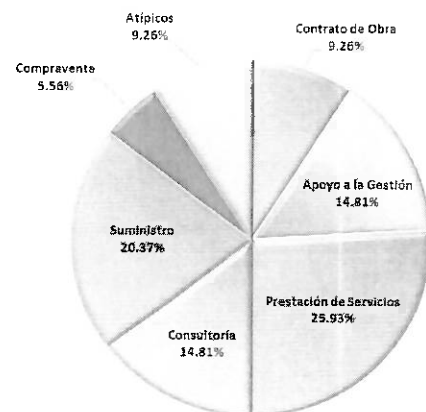
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por Clase se concluye que 14 fueron celebrados mediante “Prestación de Servicios” equivalentes a 25.93%, seguidos de “Suministro” con 11 contratos (20.37%) y “Apoyo a la Gestión” con 8 contratos (14.81%).

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

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	%	\$	%
Agua potable y saneamiento bá	54	100.00%	\$ 21,798,951,986	100.00%
Total	54	100.00%	\$ 21,798,951,986	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, por la naturaleza de la entidad, \$21.798.951.986 equivalentes al 100% se destinaron a "Agua potable y saneamiento básico".

CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR

Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 5

Agua potable y saneamiento
básico

\$ 21,798,951,986

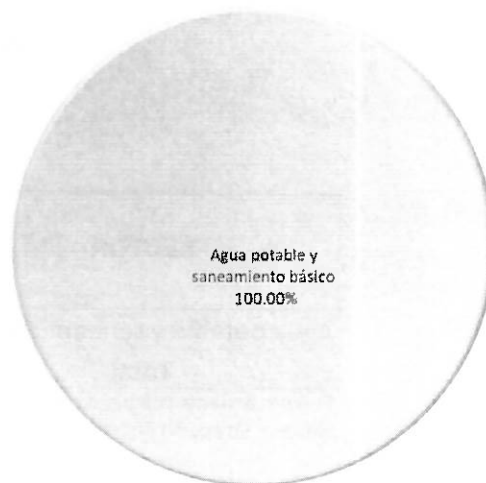
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

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

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 54 contratos equivalentes al 100% se destinaron a "Agua potable y saneamiento básico".



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

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 las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P. durante el período comprendido entre enero y octubre de 2021 se evidencia que de los 54 contratos rendidos por valor de \$21.798.951.986, la entidad suscribió 10 contratos relacionados con obra e infraestructura física por valor de \$11.419.252.548 equivalentes al 52.38% del valor total rendido.

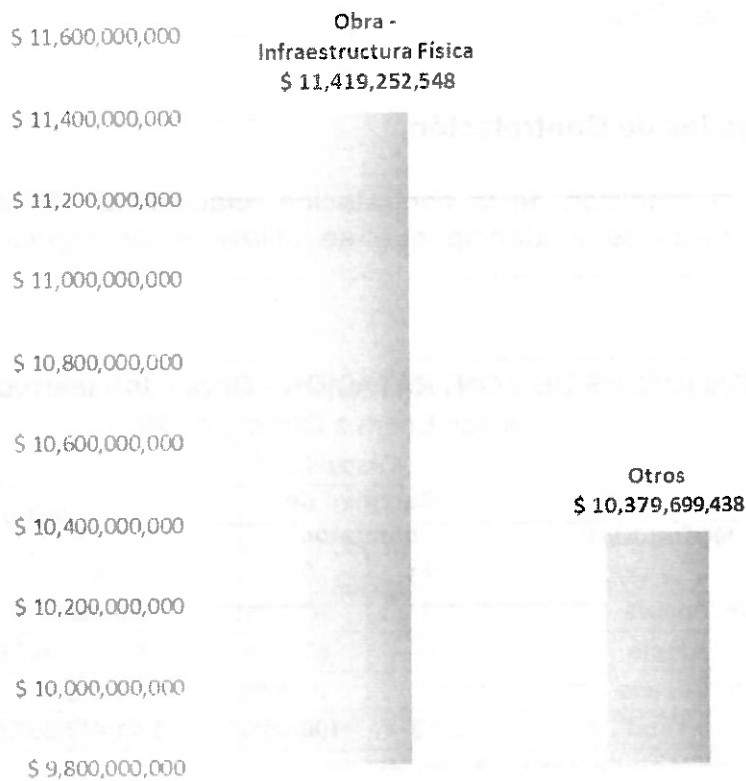
CONSOLIDADO CONTRATACIÓN RENDIDA - Obra e Infraestructura Física
Período Enero a Octubre de 2021
Cuadro No. 5

CONTRATACIÓN	Obra - Infraestructura Física	Otros	TOTAL
Valor (\$)	\$ 11,419,252,548	\$ 10,379,699,438	\$ 21,798,951,986
Contratos (No)	10	44	54
Porcentaje (%)	52.38%	47.62%	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

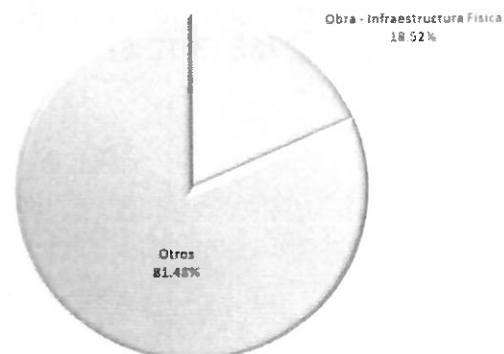


Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

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

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 18.52% corresponde a obras y proyectos relacionados con 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 10 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	%	\$	%
Invitación Pública	1	10.00%	\$ 8,484,177,152	74.30%
Invitación Directa	8	80.00%	\$ 2,122,497,608	18.59%
Invitación Cerrada	1	10.00%	\$ 812,577,788	7.12%
Total	10	100.00%	\$ 11,419,252,548	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

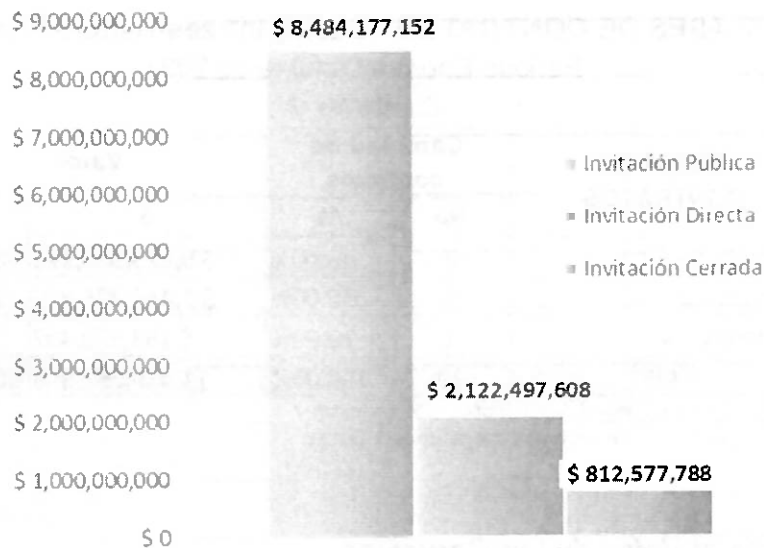
Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que \$8.484.177.152 equivalentes a 74.3% fueron celebrados mediante “*Invitación Pública*”, seguidos de “*Invitación Directa*” por \$2.122.497.608 (18.59%) y de “*Invitación Cerrada*” por \$812.577.788 (7.12%).

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

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 9



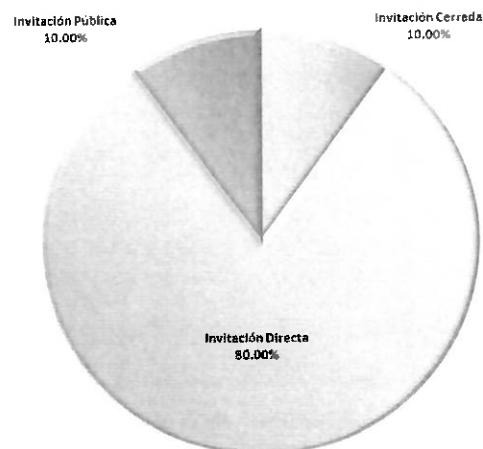
Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 8 contratos equivalentes a 80% fueron celebrados por "Invitación Directa", seguidos de "Invitación Pública" y de "Invitación Cerrada" con 1 contrato (10%) cada una.

MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)
Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 10



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

Periodo Enero a Octubre de 2021

Cuadro No. 7

CLASE DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Contrato de Obra	4	40.00%	\$ 9,823,956,272	86.03%
Consultoría	5	50.00%	\$ 1,441,725,839	12.63%
Compraventa	1	10.00%	\$ 153,570,437	1.34%
Total	10	100.00%	11,419,252,548	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

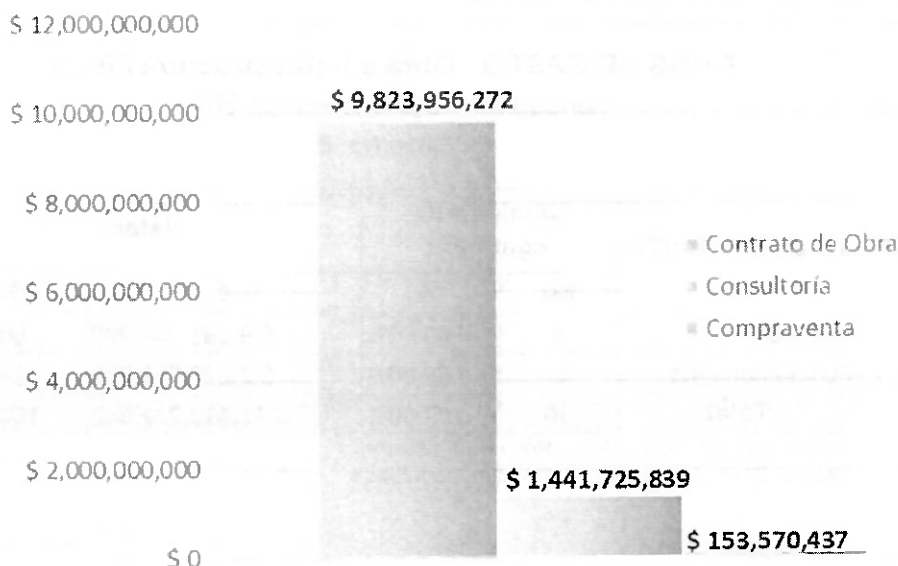
Análisis respecto al Valor de los Contratos

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 valor de \$9.823.956.272 equivalentes a 86.03%, seguidos de “Consultoría” con \$1.441.725.839 (12.63%) y de “Compraventa” con \$153.570.437 (1.34%).

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

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 11

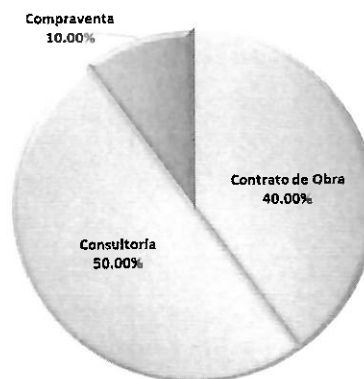


Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por clase el 50% corresponde a "Consultoría" con 5 contratos, seguidos de "Contrato de Obra" con 4 contratos (40%) y "Compraventa" con 1 contrato (10%).

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	4	40.00%	\$ 9,191,744,790	80.49%
Funcionamiento	6	60.00%	\$ 2,227,507,758	19.51%
Total	10	100.00%	\$ 11,419,252,548	100.00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

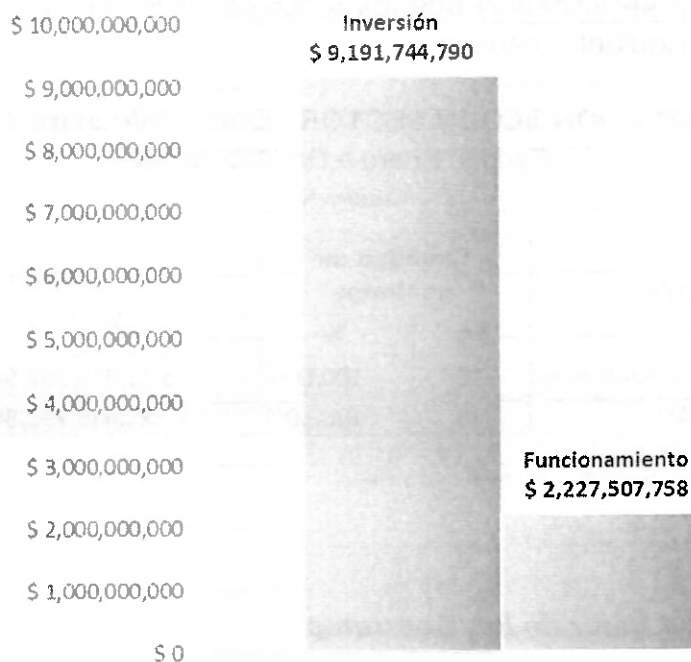
Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por tipos de gasto se concluye que el 80.49% se celebraron para "Inversión" por \$9.191.744.790, seguidos de "Funcionamiento" por \$2.227.507.758 (19.51%).

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

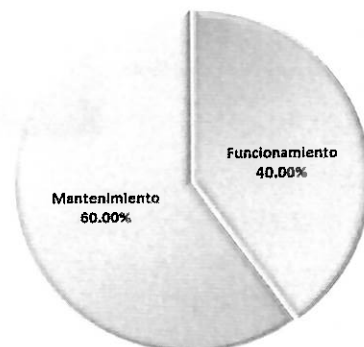
Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.

Al analizar la cantidad de contratos por tipo de gasto el 60% fue rendida bajo el tipo de gasto "Funcionamiento" con 6 contratos, seguidos de "Inversión" con 4 contratos (40%).

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

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 14



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	%	\$	%
Agua potable y saneamien	10	100.00%	\$ 11,419,252,548	100%
Total	10	100.00%	11,419,252,548	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 el 100% se destinaron al sector "Agua Potable y Saneamiento Básico" por \$11.419.252.548.

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

Período Enero a Octubre de 2021

Gráfico No. 5

Agua potable y saneamiento
básico

\$ 11,419,252,548

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 10 contratos equivalentes a 100% fueron destinados al sector “Agua potable y saneamiento básico”



Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa de la Auditoría General de la República
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.

HALLAZGO No. 1 ADMINISTRATIVO – Inobservancias en la información rendida

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P. durante el período comprendido entre enero y octubre de 2021, no se rindieron oportunamente las actas suscritas de los contratos CC003-2021, CC004-2021, CC005-2021, OP001-2021, OP002-2021, OP003-2021 y OP004-2021.

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 las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P. 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 \$10.067.319.643 los cuales corresponden al 88.16% 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 (\$)
CC003-2021	2021/04/19	Realizar interventoría técnica, administrativa y financiera para la supervisión del contrato cuyo objeto es obras civiles requeridas para la construcción de redes de refuerzo para la configuración de la sectorización hidráulica de la red de distribución de acueducto, construcción cámaras especiales para estaciones de control, dotación de equipos de medición de caudal y válvulas reguladoras de presión para estaciones de control, cambio y reposición parcial de redes primarias y secundarias que ya cumplieron su vida útil, ampliación parcial de redes primarias y secundarias en el área de prestación de servicios y ejecución de obras civiles para el cambio y reposición parcial de redes de alcantarillado en el municipio de Cartago, Valle del Cauca	\$ 502,891,276
OP001-2021	2021/04/21	Realizar obras civiles requeridas para la construcción de redes de refuerzo para la configuración de la sectorización hidráulica de la red de distribución de acueducto, construcción cámaras especiales para estaciones de control, dotación de equipos de medición de caudal y válvulas reguladoras de presión para estaciones de control, cambio y reposición parcial de redes primarias y secundarias que ya cumplieron su vida útil, ampliación parcial de redes primarias y secundarias en el área de prestación de servicios, y ejecución de obras civiles para el cambio y reposición parcial de redes de alcantarillado en el municipio de Cartago, Valle del Cauca	\$ 8,484,177,152
OP003-2021	2021/07/22	Realizar la construcción de box coulvert sector la arenera transversal 1e carrera 2 norte barrio La Platanera del municipio de Cartago	\$ 812,577,788
OP004-2021	2021/08/18	Realizar la adecuación, mantenimiento y restitución de la infraestructura del servicio de alcantarillado, debido al cumplimiento de vida útil de los diferentes materiales y componentes del sistema en el área de prestación del servicio en el municipio de Cartago Valle del Cauca.	\$ 267,673,427
Valor total			\$ 10,067,319,643

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 a las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P..

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
Contrato No. CC003-21	2.0	2.0	2.0	2.0
Contrato No. OP001-21	2.0	2.0	2.0	2.0
Contrato No. OP003-21	1.8	1.8	1.8	1.8
Contrato No. OP004-21	1.9	1.7	1.9	1.8
Subtotal	7.7	7.5	7.7	7.6
Promedio	1.9	1.9	1.9	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, las Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. - EMCARTAGO S.A. E.S.P. obtiene un concepto técnico FAVORABLE.

5. CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS

Como resultado del análisis anterior, se presenta un (01) hallazgo administrativo.

CUADRO DE HALLAZGOS
Período Enero a Octubre de 2021
Cuadro No. 12

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