

**ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN  
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS  
Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA**  
Período enero a mayo de 2022

Informe Final

**MUNICIPIO DE TRUJILLO**  
Departamento del Valle del Cauca

150-19.11  
Octubre 2022

**ACTUACIÓN DE FISCALIZACIÓN  
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS  
Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA**  
Período enero a mayo de 2022

Informe Final

Contralor Departamental del Valle  
del Cauca (E)

Diego Armando García Becerra

Director de Control Fiscal

Juan Pablo Garzón Pérez

Directora Técnica de Infraestructura  
Física (E) – Líder de auditoría

Isabel Cristina Osorio Meneses

Auditor

María Camila Galindo Castro



## TABLA DE CONTENIDO

<b>1</b>	<b>HECHOS RELEVANTES</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>CARTA DE CONCLUSIONES</b>	<b>5</b>
2.1	OBJETIVO DE LA AUDITORÍA	6
2.1.1	Objetivo General	6
2.1.2	Objetivos específicos	6
2.2	FUENTES DE CRITERIO	7
2.3	ALCANCE DE AUDITORÍA	7
2.4	LIMITACIONES DEL PROCESO	8
2.5	CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL OBJETIVO GENERAL	8
2.6	RELACIÓN DE HALLAZGOS	8
2.7	PLAN DE MEJORAMIENTO	8
<b>3</b>	<b>MUESTRA DE AUDITORÍA</b>	<b>10</b>
<b>4</b>	<b>RESULTADOS DE AUDITORÍA</b>	<b>11</b>
4.1	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1	11
4.2	RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2	13
4.3	ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS	16
<b>5</b>	<b>CONCEPTO TÉCNICO REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA</b>	<b>17</b>
<b>6</b>	<b>ANEXOS</b>	<b>18</b>
6.1	ANEXO 01 - CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS	18
6.2	ANEXO 02 - ANÁLISIS DERECHO DE CONTRADICCIÓN	19

## **1 HECHOS RELEVANTES**

De la totalidad de la contratación rendida en el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022 por el Municipio de Trujillo correspondiente a \$5.185.657.133, fue suscrita mediante licitaciones públicas el 37.98% equivalente a \$1.969.273.060 y contratación directa el 36.06% con \$1.870.039.348.

Los contratos seleccionados en la muestra presentan inobservancias en la rendición del contenido de la información contractual según 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.

Se presentan deficiencias en el cumplimiento del principio de publicidad de tal manera, que no se dispone oportunamente la información de la contratación para el servicio de los intereses generales y para el seguimiento de las actuaciones de la entidad, dificultando así la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad y dificultan el ejercicio del control fiscal.



## 2 CARTA DE CONCLUSIONES

Doctor  
**DIEGO FERNANDO GUERRERO QUICENO**  
Alcalde municipal

Señores  
**CONCEJO MUNICIPAL**  
**PERSONERÍA MUNICIPAL**  
**OFICINA DE CONTROL INTERNO**  
Trujillo

Respetados señores,

Con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca realizó actuación de fiscalización a través de la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física al Municipio de Trujillo 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 del control fiscal en el Departamento del Valle del Cauca.

Es responsabilidad de la administración del Municipio de Trujillo el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como del 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 frente a la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la actuación de fiscalización realizada.

Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y las directrices impartidas para la actuación de fiscalización, 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.

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

---

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

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



planificación y ejecución de la actuación de fiscalización destinadas a obtener garantía limitada, de que los procesos consultaron la normatividad que les es aplicable.

La actuación de fiscalización incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado entregados por la entidad consultada y el cumplimiento de las disposiciones legales que le aplican al Municipio de Trujillo

Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en el archivo de gestión de la Dirección Técnica de Infraestructura Física.

La actuación de fiscalización se adelantó por la Dirección Técnica de Infraestructura Física. El período auditado abarca desde el 1 de enero al 31 de mayo de 2022.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad mediante el informe preliminar de la actuación de fiscalización, las respuestas fueron analizadas y en el informe final se incluyen los hallazgos que la Contraloría Departamental del Valle del Cauca considera pertinentes.

## 2.1 OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

### 2.1.1 *Objetivo General*

Aplicar el control de gestión y resultados a la contratación pública relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en etapa de ejecución dentro de la jurisdicción y competencias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, de acuerdo con la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal de la vigencia 2022.

### 2.1.2 *Objetivos específicos*

- Conceptuar sobre la rendición de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en los términos de oportunidad, suficiencia y calidad.
- Evaluar y conceptuar sobre el cumplimiento de los principios de la función administrativa de economía y publicidad en la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física, mediante la revisión de los presupuestos contratados de acuerdo con los precios de referencia, el avance de obra comparado con la ejecución presupuestal y la publicidad de las actuaciones contractuales.



## 2.2 FUENTES DE CRITERIO

Constitución Política de Colombia art. 2, 209 y 267.

### Leyes

- Ley 80 de 1993, art. 39, 41.
- Ley 1474 de 2011, art. 82 a 85, 91 y 92.
- Ley 1712 de 2014.
- Ley 734 de 2022, art. 34 y 35.
- Ley 1952 de 2019, art. 38.
- Ley 21 de 1992, art. 100.

### Decretos

- Decreto Ley No. 403 de 2020. Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal.
- Decreto 1082 de 2015, art. 2.2.1.1.1.7.1, 2.2.1.1.2.1.1, 2.2.1.1.2.1.2, 2.2.1.1.2.1.3.

### Resoluciones

- Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República
- Resolución Reglamentaria No. 018 del 29 de diciembre de 2020 por medio de la cual se establecen los métodos, forma, términos y procedimientos para la presentación de los planes de mejoramiento y sus avances por parte de los sujetos de control de vigilancia de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.
- 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.

### Actos legislativos / Otros

- Acto legislativo No. 04 del 18 de septiembre de 2019 mediante el cual se reforma el Régimen de Control Fiscal.
- Manual de gestión contractual del municipio de Trujillo MN-P8-01 V01
- Manual de Interventoría y de Supervisión del municipio de Trujillo MN-P8-02 V01

Guía de Auditoría Territorial en el marco de las Normas Internacionales - ISSAI – GAT Versión 2.1.

## 2.3 ALCANCE DE AUDITORÍA

El asunto a evaluar es el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Resolución Reglamentaria No. 005 del 7 de mayo de 2021 de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y en la normatividad legal vigente, evaluando la



rendición de la información y los principios de economía y publicidad de la contratación relacionada con obra pública e infraestructura física rendida por la entidad en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa en el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022, la coherencia de lo rendido frente a la ejecución física contractual y emitiendo un concepto sobre el cumplimiento de los lineamientos establecidos que incluye la oportunidad, la suficiencia y la calidad de la información rendida.

## 2.4 LIMITACIONES DEL PROCESO

En la actuación de fiscalización no se presentaron limitaciones que afectaran el alcance de la auditoría.

## 2.5 CONCLUSIÓN DE LA EVALUACIÓN DEL OBJETIVO GENERAL

La contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física rendida en el Sistema Integral de Auditoría SIA – Observa por el Municipio de Trujillo presenta inobservancias en la rendición del contenido de la información contractual, en el cumplimiento del principio de publicidad y sobrecostos en la gestión contractual, razón por la cual obtiene un **CONCEPTO TÉCNICO DESFAVORABLE**.

## 2.6 RELACIÓN DE HALLAZGOS

Como resultado de la actuación de fiscalización, la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, constituyó 3 hallazgos administrativos.

## 2.7 PLAN DE MEJORAMIENTO

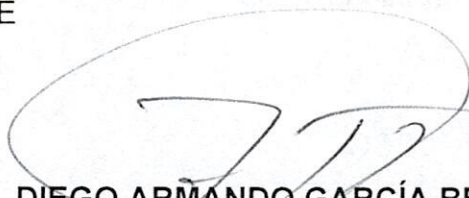
Con base en los hallazgos detectados, validados y dados a conocer en forma oportuna a su administración durante el proceso auditor, se debe diseñar y presentar un plan de mejoramiento que permita solucionar las deficiencias comunicadas, documento que debe ser rendido de manera electrónica a través del Sistema Integral de Auditoría – SIA Contralorías 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 del Cauca 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



**DIEGO ARMANDO GARCÍA BECERRA**  
Contralor Departamental del Valle del Cauca (E)

Preparó: Equipo Auditor  
Revisó: Isabel Cristina Osorio M  
Aprobó: Juan Pablo Garzón Perez



### 3 MUESTRA DE AUDITORÍA

La muestra de auditoría estuvo basada en la contratación rendida por el Municipio de Trujillo en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa, relacionada con obra pública e infraestructura física rendida durante el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022. En este sentido, fue seleccionada la contratación objeto de control fiscal de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca por \$805.623.172,34 equivalente al 15.54% de la contratación total rendida por \$5.185.657.133.

#### CONSOLIDADO CONTRATACIÓN RENDIDA - Obra e Infraestructura Física

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 1

CONTRATACIÓN	Obra - Infraestructura Física competencia de control CDVC	Otros	TOTAL
Valor (\$)	\$ 805.623.172	\$ 4.380.033.961	\$ 5.185.657.133
Porcentaje (%)	15,54%	84,46%	100,00%

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

Esta contratación corresponde al Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022, al Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022, al Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022 y al Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022, contratos con el siguiente objeto y valor:

#### Muestra de Auditoría - Obra e Infraestructura Física

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 2

Contrato No.	Fecha de suscripción	Objeto	Valor (\$)
MT-LP-002-2022	2022/02/04	CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES PARA LA MITIGACION DEL RIESGO DEL PROYECTO 25 PARA AFECTADOS DE LA OLA INVERNAL 20092011 EN EL CORREGIMIENTO DE LA SONORA MUNICIPIO DE TRUJILLO VALLE DEL CAUCA	\$ 528.079.860,34
MT-IT-001-2022	2022/02/04	INTERVENTORIA TECNICA PARA EL PROYECTO CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES PARA LA MITIGACION DEL RIESGO DE 25 VIVIENDAS CONSTRUIDOS PARA AFECTADOS POR LA OLA INVERNAL 20092011 EN EL CORREGIMIENTO DE LA SONORA MUNICIPIO DE TRUJILLO VALLE DEL CAUCA	\$ 36.827.100,00
MT-MC-014-2022	2022/03/23	CONSULTORIA PARA LA VERIFICACION DE LA RED VIAL MUNICIPAL Y ELABORACION DEL PLAN VIAL DE ACUERDO A LA MATRIZ DEL MINISTERIO DE TRANSPORTE, TRUJILLO V	\$ 27.950.000,00
MT-SA-001-2022	2022/02/28	MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE AMBIENTES ESCOLARES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE TRUJILLO VALLE DEL CAUCA	\$ 212.766.212,00
<b>Total</b>			<b>\$ 805.623.172,34</b>

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría



## 4 RESULTADOS DE AUDITORÍA

### 4.1 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 1

OBJETIVO ESPECÍFICO 1
Conceptuar sobre la rendición de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en los términos de oportunidad, suficiencia y calidad

**HALLAZGO No. 1 ADMINISTRATIVO** - Inobservancias en la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por el Municipio de Trujillo durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se encuentran las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con la “*Ficha Información Contrato*” de los contratos seleccionados en la muestra, las cuales se encuentran ubicadas en los siguientes links:

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6777431](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6777431),

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6778734](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6778734),

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6868319](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6868319),

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6871648](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6871648)

Se observa:

Del Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el Acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, Informe de interventoría No. 1 y el Informe de interventoría No. 2. Fueron cargados extemporáneamente los informes de supervisión No. 1 y 2.

Del Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022, no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, el Contrato modificadorio adición de tiempo, Garantías – ampliación, Aprobación de garantías y el Informe de supervisión.

Del Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022, no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1 y el Acta parcial No. 2.



Del Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022 del 23 de marzo de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa la Ficha técnica, Oferta económica, Informe de supervisión No. 1 y el Informe de supervisión No. 2.

**INOBSERVANCIAS DE LA RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL  
EN EL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORÍA - SIA OBSERVA - Obra e Infraestructura Física**

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 3

Contrato No.	Documento	Fecha suscripción / expedición	RENDICIÓN SIA OBSERVA Según Resolución Reglamentaria 005 de 2021		
			Plazo de rendición / carga en SIA	Fecha de rendición / carga en SIA	Extemporaneidad Días (No)
MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022	Informe de supervisión No. 1	9 de marzo de 2022	16 de marzo de 2022	2 de abril de 2022	17
	Informe de supervisión No. 2	18 de abril de 2022	25 de abril de 2022	2 de junio de 2022	38
	Acta parcial No. 1	10 de marzo de 2022	17 de marzo de 2022	Sin rendición y/o carga en SIA	
	Acta parcial No. 2	19 de abril de 2022	26 de abril de 2022		
	Informe de interventoría No. 1	Sin información			
	Informe de interventoría No. 2				
MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022	Acta parcial No. 1	Sin información		Sin rendición y/o carga en SIA	
	Acta parcial No. 2				
	Contrato modificatorio adición de tiempo	3 de mayo de 2022	10 de mayo de 2022		
	Garantías - ampliación	12 de mayo de 2022	19 de mayo de 2022		
	Aprobación de garantías	12 de mayo de 2022	19 de mayo de 2022		
	Informe de supervisión	Sin información			
MT-IT-001-2022 del 4 de febrero	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin rendición y/o carga en SIA	
	Informe de supervisión No. 2				
	Acta parcial No. 1				
	Acta parcial No. 2				
MT-MC-014-2022 del 23 de marzo de 2022	Ficha técnica	17 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	Sin rendición y/o carga en SIA	
	Oferta económica	22 de marzo de 2022	19 de abril de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	Sin información			
	Informe de supervisión No. 2				

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

*Fuente de criterio y criterio*

Aplicación parcial del art. 31 y 32 de 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 el art. 1 de la Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República (SIA Contralorías, SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA Observa), Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.



### *Causa*

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Municipio de Trujillo para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa 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.

### *Efecto*

Esta situación afecta la coherencia, completez y la veracidad de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del control fiscal.

## 4.2 RESULTADO RELACIONADO CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO 2

OBJETIVO ESPECÍFICO 2
Verificar el cumplimiento de los principios de la función administrativa de economía y publicidad en la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física, mediante la revisión de los presupuestos contratados de acuerdo con los precios de referencia y el avance de obra comparado con la ejecución presupuestal

### PRINCIPIO DE ECONOMÍA

De acuerdo con el análisis realizado, los valores pactados de las actividades de los contratos de la muestra se encuentran dentro del rango de los precios del mercado.

### PRINCIPIO DE PUBLICIDAD

Realizado el análisis respectivo a los contratos de la muestra, se encuentra el siguiente hallazgo:

**HALLAZGO No. 2 ADMINISTRATIVO** – Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad

#### *Condición (situación detectada de incumplimiento)*

Según la información publicada por el Municipio de Trujillo en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP) durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se presentan las siguientes inobservancias en la publicación de la contratación de obras y proyectos relacionados con infraestructura física:



De acuerdo con las fichas “Detalle del Proceso” consultadas en el SECOP, los contratos de la muestra presentan las siguientes inobservancias:

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO  
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**  
Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022  
Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP		
			Plazo de publicación	Fecha de publicación	Extemporaneidad Días (No)
MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022	Estudios previos	21 de octubre de 2021	26 de octubre de 2021	29 de octubre de 2021	3
	Garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Contrato	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	5
	Notificación supervisión	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Acta de inicio	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	11 de mayo de 2022	78
	Informe de supervisión No. 1	9 de marzo de 2022	14 de marzo de 2022	Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2	18 de abril de 2022	21 de abril de 2022		
	Acta parcial No. 1	10 de marzo de 2022	15 de marzo de 2022		
	Acta parcial No. 2	19 de abril de 2022	22 de abril de 2022		
	Informe de interventoría No. 1	Sin información			
Informe de interventoría No. 2					
MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022	Oferta económica	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	7
	Garantías	3 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	Sin publicación	
	Aprobación de garantías	7 de marzo de 2022	10 de marzo de 2022	11 de marzo de 2022	1
	Contrato	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	5
	Notificación supervisión	1 de marzo de 2022	4 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	4
	Acta parcial No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Acta parcial No. 2				
	Contrato modificatorio adición de tiempo	3 de mayo de 2022	6 de mayo de 2022	16 de mayo de 2022	10
	Garantías - ampliación	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	Sin publicación	
	Informe de supervisión	Sin información		Sin publicación	
MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022	Oferta económica	16 de diciembre de 2021	21 de diciembre de 2021	28 de diciembre de 2021	7
	Contrato	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	5
	Notificación supervisión	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	4 de marzo de 2022	21
	Acta de inicio	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	4 de marzo de 2022	21
	Garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Aprobación de garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	0
	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2				
	Acta parcial No. 1				
	Acta parcial No. 2				
MT-MC-014-2022 del 23 de	Oferta económica	22 de marzo de 2022	25 de marzo de 2022	26 de marzo de 2022	1
	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2				

Fuente: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP)

Elaboró: Equipo de auditoría

El Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022 no ha publicado las garantías, la notificación de supervisión, el Informe de supervisión No. 1, el Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, Informe de interventoría No. 1 y el Informe de interventoría No. 2. Fueron publicados con extemporaneidad los estudios previos, el Contrato y el Acta de inicio.



El Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022 no ha publicado las garantías, el acta parcial No. 1, el Acta parcial No. 2, la ampliación de las garantías y el Informe de supervisión. Fueron publicados con extemporaneidad la Oferta económica, la aprobación de garantías, el contrato, la notificación de supervisión y el Contrato modificador adición de tiempo.

El Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022, no ha publicado las garantías, el Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1 y el Acta parcial No. 2. Fueron publicados con extemporaneidad la Oferta económica, el Contrato, la notificación de supervisión y el Acta de inicio.

El Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022, no ha publicado el Informe de supervisión No. 1 y el Informe de supervisión No. 2. Fue publicada con extemporaneidad la oferta económica.

*Fuente de criterio y criterio*

Aplicación parcial del art. 209 de la Constitución Política de Colombia, del art. 13 de la Ley 1150 de 2007, del art. 3 de la Ley 1712 de 2014, de los num. 5, 7, 28.4.1, 35 y 64 del Manual de Gestión Contractual MN-P8-01 y de los num. 2 y 16 del Manual de Interventoría y Supervisión MN-P8-02 del municipio de Trujillo

*Causa*

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Municipio de Trujillo para cumplir el principio de publicidad e ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la publicación de la información.

*Efecto*

Dificultad en la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad.

**HALLAZGO No. 3 ADMINISTRATIVO – Debilidades en la supervisión de los expedientes**

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

**Etapas Precontractual**

Analizados los expedientes contractuales se evidenciaron debilidades en la elaboración de los mismos, toda vez que se observó que en los contratos No. MT-LP-002-2022 y MT-SA-001-2022 los documentos técnicos (estudios, cálculos, memorias, diseños y planos - arquitectónicos, estructurales, redes eléctricas,



hidráulicas, sanitarias, etc.) se encuentran en expedientes documentales adicionales al expediente de cada contrato; los archivos en formatos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.) de éstos documentos técnicos, no reposan en su totalidad en los expedientes y éstos no poseen una lista de chequeo con la respectiva descripción y foliación que permita ubicar rápidamente la documentación contenida en cada uno.

*Fuente de criterio y criterio*

Artículo 11 de la Ley 594 del 14 de julio de 2000  
Numerales 7 y 9 del Manual de Gestión Contractual  
Numeral 7 del Manual de Interventoría y Supervisión  
Minuta Contractual

*Causa*

Falta de seguimiento y control a los documentos que hacen parte integral en cada una de las etapas del contrato y omisión de deberes funcionales específicos por parte de la entidad.

*Efecto*

Genera riesgos de pérdida de los documentos del expediente contractual.

**OBSERVACIÓN QUE APLICA A TODOS LOS CONTRATOS INCLUIDOS EN LA MUESTRA**

El concepto emitido en el presente informe sobre los contratos incluidos en la muestra tiene como alcance el análisis de la información rendida por la entidad en el periodo 1 de enero al 31 de mayo de 2022, la etapa contractual en la que se encontraba cada contrato y los resultados de la visita fiscal practicada, razón por la cual pueden ser incluidos en una auditoría u otra actuación de fiscalización que sea programada posteriormente desde la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

**4.3 ATENCIÓN DE DENUNCIAS CIUDADANAS**

Durante la ejecución de la actuación de fiscalización, no fueron asignadas ni trasladadas denuncias ciudadanas.



## 5 CONCEPTO TÉCNICO REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA

Como resultado del análisis realizado a la muestra contractual, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad en la contratación relacionada con obra pública e infraestructura física rendida durante el período 1 de enero al 31 de mayo de 2022 por el Municipio de Trujillo en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República (AGR), como se evidencia en la siguiente matriz:

### CONSOLIDADO MATRIZ DE CALIFICACIÓN

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 5

Contrato No.	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
MT-LP-002-2022	1,0	1,0	1,5	1,2
MT-IT-001-2022	1,3	1,3	1,3	1,3
MT-MC-014-2022	1,3	1,3	1,3	1,3
MT-SA-001-2022	1,0	1,0	1,0	1,0
Subtotal	1,2	1,2	1,3	1,2
<b>CALIFICACIÓN ENTIDAD</b>	<b>1,2</b>			
<b>CONCEPTO TÉCNICO</b>	<b>DESFAVORABLE</b>			

Rango de calificación:

0 a 1.4: Desfavorable

1.5 a 1.7: Favorable con Observaciones

1.8 a 2.0: Favorable

De acuerdo con la matriz de calificación, al Municipio de Trujillo se le asigna una calificación de 1.2 obteniendo de esta manera un **CONCEPTO TÉCNICO DESFAVORABLE**.



## 6 ANEXOS

### 6.1 ANEXO 01 - CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS

*Cuadro No. 6*

Hall.	Título	A	D	F	P	S	BC
<b>Conceptuar sobre la rendición de la información de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física en los términos de oportunidad, suficiencia y calidad.</b>							
1	Inobservancias en la información rendida en Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.	1	-	-	-	-	-
<b>Verificar el cumplimiento de los principios de la función administrativa de economía y publicidad en la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física, mediante la revisión de los presupuestos contratados de acuerdo con los precios de referencia y el avance de obra comparado con la ejecución presupuestal</b>							
2	Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad	1	-	-	-	-	-
3	Debilidades en la supervisión de los expedientes	1	-	-	-	-	-
<b>TOTAL HALLAZGOS</b>		<b>3</b>	-	-	-	-	-

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

Convenciones:

A: Administrativo

D: Disciplinario

F: Fiscal

P: Penal

S: Sancionatorio

BC: Beneficio del Control fiscal



## 6.2 ANEXO 02 - ANÁLISIS DERECHO DE CONTRADICCIÓN

### **OBSERVACIÓN N°. 1 ADMINISTRATIVA CON PRESUNTA INCIDENCIA SANCIONATORIA - Inobservancias en la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.**

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por el Municipio de Trujillo durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se encuentran las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con la “Ficha Información Contrato” de los contratos seleccionados en la muestra, las cuales se encuentran ubicadas en los siguientes links:

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6777431](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6777431),

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6778734](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6778734),

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6868319](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6868319),

[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6871648](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6871648)

Se observa:

Del Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el Acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, Informe de interventoría No. 1 y el Informe de interventoría No. 2. Fueron cargados extemporáneamente los informes de supervisión No. 1 y 2.

Del Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022, no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, el Contrato modificadorio adición de tiempo, Garantías – ampliación, Aprobación de garantías y el Informe de supervisión.

Del Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022, no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1 y el Acta parcial No. 2.

Del Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022 del 23 de marzo de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa la Ficha técnica, Oferta económica, Informe de supervisión No. 1 y el Informe de supervisión No. 2.



**INOBSERVANCIAS DE LA RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL  
EN EL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORÍA - SIA OBSERVA - Obra e Infraestructura Física**

Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 3

Contrato No.	Documento	Fecha suscripción / expedición	RENDICIÓN SIA OBSERVA Según Resolución Reglamentaria 005 de 2021		
			Plazo de rendición / carga en SIA	Fecha de rendición / carga en SIA	Extemporaneidad Días (No)
MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022	Informe de supervisión No. 1	9 de marzo de 2022	16 de marzo de 2022	2 de abril de 2022	17
	Informe de supervisión No. 2	18 de abril de 2022	25 de abril de 2022	2 de junio de 2022	38
	Acta parcial No. 1	10 de marzo de 2022	17 de marzo de 2022	Sin rendición y/o carga en SIA	
	Acta parcial No. 2	19 de abril de 2022	26 de abril de 2022		
	Informe de interventoría No. 1	Sin información			
	Informe de interventoría No. 2				
MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022	Acta parcial No. 1	Sin información		Sin rendición y/o carga en SIA	
	Acta parcial No. 2				
	Contrato modificadorio adición de tiempo	3 de mayo de 2022	10 de mayo de 2022		
	Garantías - ampliación	12 de mayo de 2022	19 de mayo de 2022		
	Aprobación de garantías	12 de mayo de 2022	19 de mayo de 2022		
	Informe de supervisión	Sin información			
MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin rendición y/o carga en SIA	
	Informe de supervisión No. 2				
	Acta parcial No. 1				
	Acta parcial No. 2				
MT-MC-014-2022 del 23 de marzo de 2022	Ficha técnica	17 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	Sin rendición y/o carga en SIA	
	Oferta económica	22 de marzo de 2022	19 de abril de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	Sin información			
	Informe de supervisión No. 2				

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

*Fuente de criterio y criterio*

Art. 31 y 32 de 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 el art. 1 de la Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República (SIA Contralorías, SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA Observa) y en el literal g del art. 6 de la Resolución Reglamentaria No. 04 del 16 de abril de 2021 que reglamenta el Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal, Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

*Causa*

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Municipio de Trujillo para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa 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.



### Efecto

Esta situación afecta la coherencia, completez y la veracidad de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del control fiscal.

### RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Respecto de las inobservancias de la rendición de la información contractual en el sistema integral de auditoría – SIA OBSERVA, realizadas las revisiones a lugar y con el fin que en el SIA se encuentren los datos y documentos tanto requeridos como los que define la Resolución Reglamentaria No. 005, se identificaron algunos aspectos pertinentes a aclarar por contrato:

MT-LP 002 DE 2022: Informe de Supervisión No. 02 del 18 de abril de 2022 el cual debió publicarse el 25 de abril de 2022, publicado el 2 de junio de 2022, se realizó en dicha fecha ya que la persona que acompaña la gestión del SIA Observa se encontraba en vacaciones.

MT-SA 001 DE 2022: A la fecha de la Actuación de Fiscalización el proceso aun no cuenta con documentos de ejecución, esto es, no se han creado ni tramitado y por lo tanto no existen en el SIA Observa: Acta parcial No. 01, Acta parcial No. 02 e Informe de supervisión.

MT-MC 014 DE 2022: Ficha técnica. En el SIA Observa no se encuentra en etapa precontractual y contractual lista que indique su cargue y como lo indican los siguientes cuadros de información de fuente <https://siaobserva.auditoria.gov.co/>.

Modalidad de Selección *	Procedimiento / Causal *	Etapas Contratación *	Fase Contratación *
Minima Cuantía ▾	Porcentaje Minima Cuanti. ▾	Precontractual ▾	Elaboración Contrato ▾

Seleccione Documento * <div>-- Seleccione un Documento -- ▾</div> <div>-- Seleccione un Documento --</div> <div>           ESTUDIOS PREVIOS(AGR) --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR) --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR) --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            INVITACIÓN --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            ACTA DE CIERRE DEL PROCESO Y DE RECIBO DE LAS OFERTAS (AGR) --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            DOCUMENTO DE CONFORMACIÓN DE COMITÉ EVALUADOR --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            VERIFICACIÓN DE REQUISITOS HABILITANTES - ACLARACIÓN Y SUBSANABILIDAD (AGR) --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            ACTA DE RECOMENDACIÓN DEL COMITÉ EVALUADOR (AGR) --&gt; Requerido --&gt; CARGADO            ADENDAS (AGR) --&gt; Informativo         </div>	Archivo local * <div>Examinar ...</div>
---	--



Modalidad de Selección * Mínima Cuantía	Procedimiento / Causal * Porcentaje Mínima Cuanti.	Etapa Contratación * Contractual	Fase Contratación * Registro Contratación
--	---	-------------------------------------	--

Seleccione Documento \*  

-- Seleccione un Documento --

-- Seleccione un Documento --  
 CONTRATO O SU EQUIVALENTE(AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 CARTA DE ACEPTACIÓN DE LA OFERTA(AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 REGISTRO PRESUPUESTAL (AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 GARANTÍAS (AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 APROBACIÓN DE LA GARANTÍA (AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 ACTA DE INICIO (AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 DESIGNACIÓN DEL SUPERVISOR(AGR) --> Requerido --> CARGADO  
 INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA --> Requerido  
 INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR) --> Requerido  
 PAGOS REALIZADOS (AGR) --> Requerido  
 PROCESOS SANCIONATORIOS (AGR) --> Informativo

Archivo local \*  

-- Seleccione un Documento --

-- Seleccione un Documento --

Examinar ...

Insertar Anexo...

Número Contrato: **MT-  
MC-026-2022**

Valor Contrato: **\$ 2.142.000**

Modalidad de Selección * Mínima Cuantía	Procedimiento / Causal * Porcentaje Mínima Cuanti.	Etapa Contratación * Contractual	Fase Contratación * En Ejecución
--	---	-------------------------------------	-------------------------------------

Seleccione Documento \*  

-- Seleccione un Documento --

-- Seleccione un Documento --  
 INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA --> Informativo  
 INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA(AGR) --> Informativo

Archivo local \*  

-- Seleccione un Documento --

-- Seleccione un Documento --

Examinar ...

El Municipio estará presto a realizar de manera inmediata y bajo su supervisión si es del caso, el cargue documental de la contratación auditada y ajustar los retrasos existentes al interior de las dependencias y las capacidades institucionales, de manera que el mejoramiento a los términos de rendición sea una constante para garantizar el reporte en cuanto a cumplimiento.

**CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR**

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. MT-LP-002-2022, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.



















Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-P-002-2022	Precontractual	10	10	100.0%
MT-P-002-2022	Contractual	10	9	90.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

ETAPA	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Precontractual	ACTA DE AUDIENCIA DE ACLARACIÓN DE PLIEGO DE CONDICIONES U OTRAS (AGR)		Requerido
Precontractual	ACTA DE CIERRE DEL PROCESO Y DE RECIBO DE LAS OFERTAS (AGR)		Requerido
Precontractual	ACTA DE RECOMENDACIÓN DEL COMITÉ EVALUADOR (AGR)		Requerido
Precontractual	Acto administrativo de adjudicación (AGR)		Requerido
Precontractual	ACTO ADMINISTRATIVO DE APERTURA DEL PROCESO DE SELECCIÓN (AGR)		Requerido
Precontractual	ANEXO AL PLIEGO DE CONDICIONES (AGR)		Requerido
Precontractual	ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR)		Requerido
Precontractual	AVISO DE CONVOCATORIA		Requerido
Precontractual	COP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES (AGR)		Requerido
Precontractual	DOCUMENTO DE CONFORMACIÓN DE COMITÉ EVALUADOR		Requerido
Precontractual	DOCUMENTOS QUE ACREDITEN LA EXPERIENCIA Y REQUISITOS DE CONTRATACIÓN (AGR)		Requerido
Precontractual	ESTUDIOS PREVIOS (AGR)		Requerido
Precontractual	INFORME DE EVALUACIÓN ( PUBLICACIÓN) (AGR)		Requerido
Precontractual	OBSERVACIONES AL PROYECTO DE PLIEGOS DE CONDICIONES (AGR)		Requerido
Precontractual	PLIEGOS DEFINITIVOS		Requerido
Precontractual	PROYECTO DE PLIEGO DE CONDICIONES (AGR)		Requerido



● Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Código Contrato	Etapa	Documentos Requeridos	Documentos Reportados	Cumplimiento (%)
MT-IT-001-2022	Precontractual	18	18	100%
MT-IT-001-2022	Contractual	18	1	5.56%

● Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Etapa	Documento	Requerido	Reportado	Estado
Contractual	ACTA DE INICIO (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	APROBACIÓN DE LA GARANTÍA (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	DESIGNACIÓN DEL SUPERVISOR (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA	✓	1	Requerido
Contractual	PAGOS REALIZADOS (AGR)			Requerido
Contractual	PÓLIZAS (AGR)	✓	1	Requerido
Contractual	REGISTRO PRESUPUESTAL (AGR)	✓	1	Requerido

Revisado el informe “Control de legalidad” que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. MT-IT-001-2022, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.



CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS ENTREGADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-001-2022	Presupuestal	13	13	100.00
MT-001-2022	Contratación	12	8	66.67

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Imprimir

FILE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Presupuestal	ACTA DE CIERRE DEL PROCESO Y DE RECIBO DE LAS OFERTAS (AGR)		Requerido
Presupuestal	ACTA DE RECOMENDACIÓN DEL COMITÉ EVALUADOR (AGR)		Requerido
Presupuestal	Acto administrativo de adjudicación (AGR)		Requerido
Presupuestal	ACTO ADMINISTRATIVO DE APERTURA DEL PROCESO DE SELECCIÓN (AGR)		Requerido
Presupuestal	ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR)		Requerido
Presupuestal	AUDIENCIA ART. 30 NO 4 ley 80		Requerido
Presupuestal	Audiencia revisión Entidad - oferente coherencia y consistencia entre: (i) la necesidad identificada por la Entidad Estatal y el alcance de la oferta; (ii) la consultoría ofrecida y el precio ofrecido; y (iii) el precio ofrecido y la disponibilidad presupuestal del respectivo Proceso de Contratación Adjudicación (AGR)		Requerido
Presupuestal	AVISO DE CONVOCATORIA		Requerido
Presupuestal	AVISO DE PRECALIFICACIÓN (Art 2.2.1.2 1.3.4)(AGR)		Requerido
Presupuestal	CDR/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES(AGR)		Requerido
Presupuestal	DOCUMENTO DE CONFORMACIÓN DE COMITÉ EVALUADOR		Requerido
Presupuestal	DOCUMENTOS QUE ACREDITEN LA EXPERIENCIA Y REQUISITOS DE CONTRATACIÓN (AGR)		Requerido
Presupuestal	ESTUDIOS PREVIOS(AGR)		Requerido
Presupuestal	INFORME DE EVALUACIÓN (PUBLICACIÓN)(AGR)		Requerido
Presupuestal	Modificaciones al Pliego de condiciones (AGR)		Requerido
Presupuestal	PLIEGOS DEFINITIVOS		Requerido
Presupuestal	PROPUESTA ECONÓMICA ESCOGIDA (AGR)		Requerido

© General de la República Versión 4.15 202209 03



CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-MC-014-2022	Precontractual	15	15	100.0%
MT-MC-014-2022	Contractual	14	8	57.1%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FAB	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Contractual	ACTA DE INICIO (AGR)		Requerido
Contractual	ANEXO MODIFICATORIO DE LA PÓLIZA DE CUMPLIMIENTO (AGR)		Requerido
Contractual	APROBACIÓN DE LA GARANTÍA (AGR)		Requerido
Contractual	CONTRATO O SU EQUIVALENTE (AGR)		Requerido
Contractual	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO (AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORIA (AGR)		Requerido
Contractual	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requerido
Contractual	Oficio designación interventor		Requerido
Contractual	PAGOS REALIZADOS (AGR)		Requerido
Contractual	PAGOS SSS Y ARL (AGR)		Requerido
Contractual	PROCESOS SANCIONATORIOS (AGR)		Requerido
Contractual	PÓLIZAS (AGR)		Requerido
Contractual	REGISTRO NOVEDADES (AGR)		Requerido
Contractual	REGISTRO PRESUPUESTAL (AGR)		Requerido

Revisado el informe "Control de legalidad" que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. MT-MC-014-2022, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.



Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-MC-014-2022	Precontrato	8	8	100.0%
MT-MC-014-2022	Contrato	10	7	70.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Precontrato	ACTA DE CIERRE DEL PROCESO Y DE RECIBO DE LAS OFERTAS (AGR)		Requiere
Precontrato	ACTA DE RECOMENDACIÓN DEL COMITÉ EVALUADOR (AGR)		Requiere
Precontrato	ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR)		Requiere
Precontrato	COP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES (AGR)		Requiere
Precontrato	DOCUMENTO DE CONFORMACIÓN DE COMITÉ EVALUADOR		Requiere
Precontrato	ESTUDIOS PREVIOS (AGR)		Requiere
Precontrato	INVITACIÓN		Requiere
Precontrato	VERIFICACIÓN DE REQUISITOS HABILITANTES - ACLARACIÓN Y SUBSANABILIDAD (AGR)		Requiere

Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-MC-014-2022	Precontrato	8	8	100.0%
MT-MC-014-2022	Contrato	10	7	70.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos.

Copy Excel Print

FASE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Contrato	ACTA DE INICIO (AGR)		Requiere
Contrato	APROBACIÓN DE LA GARANTÍA (AGR)		Requiere
Contrato	CARTA DE ACEPTACIÓN DE LA OFERTA (AGR)		Requiere
Contrato	CONTRATO O SU EQUIVALENTE (AGR)		Requiere
Contrato	DESIGNACIÓN DEL SUPERVISOR (AGR)		Requiere
Contrato	GARANTÍAS (AGR)		Requiere
Contrato	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORIA (AGR)		Requiere
Contrato	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requiere
Contrato	PAGOS REALIZADOS (AGR)		Requiere
Contrato	REGISTRO PRESUPUESTAL (AGR)		Requiere



Revisado el informe “Control de legalidad” que reposa en SIA – Observa, frente al contrato No. MT-SA-001-2022, en la etapa precontractual el sistema muestra un cumplimiento del 100% en los documentos requeridos y reportados. En la etapa contractual, el menú desplegable no contiene la totalidad de documentos requeridos.

Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este.

Copy Excel Print

CÓDIGO CONTRATO	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-SA-001-2022	Precontractual	14	14	100.0%
MT-SA-001-2022	Contractual	18	6	33.3%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos

Copy Excel Print

FABE	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Precontractual	ACTA DE CIERRE DEL PROCESO Y DE RECIBO DE LAS OFERTAS (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	ACTA DE RECOMENDACIÓN DEL COMITÉ EVALUADOR (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	ACTA DE SORTEO (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	Acto administrativo de adjudicación (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	ACTO ADMINISTRATIVO DE APERTURA DEL PROCESO DE SELECCIÓN (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	ANÁLISIS DEL SECTOR (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	AVISO DE CONVOCATORIA	✓	Requerido
Precontractual	CDP/COMPROBANTE DE PRESUPUESTO O EL QUE HAGA SUS VECES (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	DOCUMENTO DE CONFORMACIÓN DE COMITÉ EVALUADOR	✓	Requerido
Precontractual	DOCUMENTO DE MANIFESTACIÓN DE INTERÉS (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	DOCUMENTOS QUE ACREDITEN LA EXPERIENCIA Y REQUISITOS DE CONTRATACIÓN (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	ESTUDIOS PREVIOS (AGR)	✓	Requerido
Precontractual	PLIEGOS DEFINITIVOS	✓	Requerido
Precontractual	PROYECTO DE PLIEGO DE CONDICIONES (AGR)	✓	Requerido



Eventos: Seleccione el evento de la siguiente tabla para que aparezcan los Documentos de este

Código Contrato	ETAPA	DOCUMENTOS REQUERIDOS	DOCUMENTOS REPORTADOS	CUMPLIMIENTO (%)
MT-53-001-2022	Presupuestal	14	14	100.0%
MT-54-001-2022	Contrato	10	6	60.0%

Documentos: Muestra el listado de documentos del control de legalidad rendido y no rendidos

FAB	DOCUMENTO	ARCHIVO	REQUERIDO
Contrato	ACTA DE INICIO (AGR)		Requiere
Contrato	APROBACIÓN DE LA GARANTÍA (AGR)		Requiere
Contrato	CONTRATO O SU EQUIVALENTE (AGR)		Requiere
Contrato	DESIGNACIÓN DEL SUPERVISOR (AGR)		Requiere
Contrato	FACTURAS O CUENTAS DE COBRO (AGR)		Requiere
Contrato	INFORMES DE SUPERVISIÓN / INTERVENTORÍA (AGR)		Requiere
Contrato	INFORMES POR PARTE DEL CONTRATISTA		Requiere
Contrato	PAGOS REALIZADOS (AGR)		Requiere
Contrato	PÓLIZAS (AGR)		Requiere
Contrato	REGISTRO PRESUPUESTAL (AGR)		Requiere

Ante estas situaciones la connotación sancionatoria se desvirtúa, dado que es necesario solicitar ajustes a SIA Observa de manera tal que, de acuerdo con la naturaleza jurídica de cada sujeto de control, la plataforma se adecúe a las necesidades de rendición y/o cargue de información.

Sin embargo, se evidencian inobservancias en la información rendida de responsabilidad de la entidad, razón por la cual se confirma el hallazgo administrativo.

Dado que al interior de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca se adelanta el proceso de revisión integral de la rendición de la contratación de cada sujeto de control, este informe será aportado como insumo para realizar este análisis.

**HALLAZGO No. 1 ADMINISTRATIVO** - Inobservancias en la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa.

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

Según la información rendida en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa de la Auditoría General de la República por el Municipio de Trujillo durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se encuentran las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con la “Ficha Información Contrato” de los contratos seleccionados en la muestra, las cuales se encuentran ubicadas en los siguientes links:



[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6777431](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6777431),  
[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6778734](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6778734),  
[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6868319](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6868319),  
[https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto\\_consultar.aspx?idc=6871648](https://siaobserva.auditoria.gov.co/cto_consultar.aspx?idc=6871648)

Se observa:

Del Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el Acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, Informe de interventoría No. 1 y el Informe de interventoría No. 2. Fueron cargados extemporáneamente los informes de supervisión No. 1 y 2.

Del Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022, no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, el Contrato modificador adición de tiempo, Garantías – ampliación, Aprobación de garantías y el Informe de supervisión.

Del Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022, no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa el Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1 y el Acta parcial No. 2.

Del Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022 del 23 de marzo de 2022 no fue rendido y/o cargado en el SIA Observa la Ficha técnica, Oferta económica, Informe de supervisión No. 1 y el Informe de supervisión No. 2.



**INOBSERVANCIAS DE LA RENDICIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTRACTUAL  
EN EL SISTEMA INTEGRAL DE AUDITORÍA - SIA OBSERVA - Obra e Infraestructura Física**

Periodo 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 3

Contrato No.	Documento	Fecha suscripción / expedición	RENDICIÓN SIA OBSERVA Según Resolución Reglamentaria 005 de 2021		
			Plazo de rendición / carga en SIA	Fecha de rendición / carga en SIA	Extemporaneidad Días (No)
MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022	Informe de supervisión No. 1	9 de marzo de 2022	16 de marzo de 2022	2 de abril de 2022	17
	Informe de supervisión No. 2	18 de abril de 2022	25 de abril de 2022	2 de junio de 2022	38
	Acta parcial No. 1	10 de marzo de 2022	17 de marzo de 2022	Sin rendición y/o carga en SIA	
	Acta parcial No. 2	19 de abril de 2022	26 de abril de 2022		
	Informe de interventoría No. 1	Sin información			
	Informe de interventoría No. 2				
MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022	Acta parcial No. 1	Sin información		Sin rendición y/o carga en SIA	
	Acta parcial No. 2				
	Contrato modificatorio adición de tiempo	3 de mayo de 2022	10 de mayo de 2022		
	Garantías - ampliación	12 de mayo de 2022	19 de mayo de 2022		
	Aprobación de garantías	12 de mayo de 2022	19 de mayo de 2022		
	Informe de supervisión	Sin información			
MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin rendición y/o carga en SIA	
	Informe de supervisión No. 2				
	Acta parcial No. 1				
	Acta parcial No. 2				
MT-MC-014-2022 del 23 de marzo de 2022	Ficha técnica	17 de marzo de 2022	19 de abril de 2022	Sin rendición y/o carga en SIA	
	Oferta económica	22 de marzo de 2022	19 de abril de 2022		
	Informe de supervisión No. 1	Sin información			
	Informe de supervisión No. 2				

Fuente: Sistema Integral de Auditoría - SIA Observa

Elaboró: Equipo de auditoría

*Fuente de criterio y criterio*

Aplicación parcial del art. 31 y 32 de 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 el art. 1 de la Resolución Reglamentaria No. 015 del 28 de diciembre de 2020 por medio de la cual se adopta y se implementa el Sistema de Información SIA de la Auditoría General de la República (SIA Contralorías, SIA POAS Manager, SIA ATC y SIA Observa), Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.

*Causa*

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Municipio de Trujillo para rendir la información en el Sistema Integral de Auditoría – SIA Observa 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.



*Efecto*

Esta situación afecta la coherencia, completez y la veracidad de la información de la contratación rendida por la entidad dificultando el ejercicio del control fiscal.

**Observación No. 2 Administrativa con presunta incidencia disciplinaria - Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad**

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

Según la información publicada por el Municipio de Trujillo en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP) durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se presentan las siguientes inobservancias en la publicación de la contratación de obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con las fichas “Detalle del Proceso” consultadas en el SECOP, los contratos de la muestra presentan las siguientes inobservancias:



**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO  
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP		
			Plazo de publicación	Fecha de publicación	Extemporaneidad Días (No)
MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022	Estudios previos	21 de octubre de 2021	26 de octubre de 2021	29 de octubre de 2021	3
	Garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Contrato	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	5
	Notificación supervisión	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Acta de inicio	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	11 de mayo de 2022	78
	Informe de supervisión No. 1	9 de marzo de 2022	14 de marzo de 2022	Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2	18 de abril de 2022	21 de abril de 2022		
	Acta parcial No. 1	10 de marzo de 2022	15 de marzo de 2022		
	Acta parcial No. 2	19 de abril de 2022	22 de abril de 2022		
	Informe de interventoría No. 1	Sin información			
Informe de interventoría No. 2					
MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022	Oferta económica	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	7
	Garantías	3 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	Sin publicación	
	Aprobación de garantías	7 de marzo de 2022	10 de marzo de 2022	11 de marzo de 2022	1
	Contrato	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	5
	Notificación supervisión	1 de marzo de 2022	4 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	4
	Acta parcial No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Acta parcial No. 2				
	Contrato modificatorio adición de tiempo	3 de mayo de 2022	6 de mayo de 2022	16 de mayo de 2022	10
	Garantías - ampliación	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	Sin publicación	
	Informe de supervisión	Sin información		Sin publicación	
MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022	Oferta económica	16 de diciembre de 2021	21 de diciembre de 2021	28 de diciembre de 2021	7
	Contrato	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	5
	Notificación supervisión	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	4 de marzo de 2022	21
	Acta de inicio	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	4 de marzo de 2022	21
	Garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Aprobación de garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	0
	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2				
	Acta parcial No. 1				
	Acta parcial No. 2				
MT-MC-014-2022 del 23 de febrero de 2022	Oferta económica	22 de marzo de 2022	25 de marzo de 2022	26 de marzo de 2022	1
	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2				

Fuente: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP)

Elaboró: Equipo de auditoría

El Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022 no ha publicado las garantías, la notificación de supervisión, el Informe de supervisión No. 1, el Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, Informe de interventoría No. 1 y el Informe de interventoría No. 2. Fueron publicados con extemporaneidad los estudios previos, el Contrato y el Acta de inicio.



El Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022 no ha publicado las garantías, el acta parcial No. 1, el Acta parcial No. 2, la ampliación de las garantías y el Informe de supervisión. Fueron publicados con extemporaneidad la Oferta económica, la aprobación de garantías, el contrato, la notificación de supervisión y el Contrato modificador adición de tiempo.

El Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022, no ha publicado las garantías, el Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1 y el Acta parcial No. 2. Fueron publicados con extemporaneidad la Oferta económica, el Contrato, la notificación de supervisión y el Acta de inicio.

El Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022, no ha publicado el Informe de supervisión No. 1 y el Informe de supervisión No. 2. Fue publicada con extemporaneidad la oferta económica.

*Fuente de criterio y criterio*

Art. 209 de la Constitución Política de Colombia, en el art. 13 de la Ley 1150 de 2007, en el art. 3 de la Ley 1712 de 2014, en los num. 5, 7, 28.4.1, 35 y 64 del Manual de Gestión Contractual MN-P8-01 y en los num. 2 y 16 del Manual de Interventoría y Supervisión MN-P8-02 del municipio de Trujillo

*Causa*

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Municipio de Trujillo para cumplir el principio de publicidad e ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la publicación de la información.

*Efecto*

Dificultad en la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad.

Los hechos expuestos tienen presunta incidencia disciplinaria al tenor a Ley 734 de 2002, derogada por la Ley 1952 de 2019.

## RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Respecto de las observaciones esbozadas por el ente de control, y derivadas del proceso de auditoría de marras, la administración municipal intentará demostrar:

1. La imposibilidad operativa de publicar, los estudios previos en el Secop I, en el término establecido por el decreto 1082 de 2015, por cuanto los mismos requieren acompañarse por los reglados para cada proceso o modalidad de contratación.



2. La no obligatoriedad de publicar algunos de los documentos señalados por el ente de control; garantías, actas de inicio, notificación supervisor, informes de supervisión, actas parciales, informes de interventoría; como de imperativa publicación.
3. La publicación tardía de los documentos no desemboca en una afectación real y efectiva de la función pública que en ultimas es lo que importa al operador disciplinario.

#### Frente al primer punto:

Es de anotar, como puede fácilmente evidenciarse en el cuadro No 4, Relación contratos rendidos extemporáneamente en el SECOP I del informe de auditoría en comento, que algunos de los documentos publicados, presuntamente por fuera de los términos establecidos por la normatividad, son entre otros; los estudios previos, mismos que pueden elaborarse con anticipación y que no pueden publicarse si no están acompañados de los demás documentos pre – contractuales; en el caso de la licitación pública el proyecto de pliego de condiciones y los respectivos avisos de convocatoria; y en el caso de la modalidad de selección abreviada, estos, los estudios previos deben estar acompañados del proyecto de pliego de condiciones y el respectivo aviso.

La publicación individual de este documento, estudios previos, genera, en la práctica, un error en el sistema electrónico de compras públicas o plataforma SECOP I denominado por el mismo sistema como **“pendiente por cargar documentos”**, es decir deben publicarse la totalidad de los documentos antes descritos; o acompañar los mencionados estudios previos de los demás, proyecto de pliego y avisos, de lo contrario el proceso no puede iniciarse y mucho menos puede publicarse en el sistema de contratación pública. A continuación, le remito una captura de pantalla con el referido ejemplo:

The screenshot displays the SECOP I interface for a procurement process. The left sidebar lists various document types: Moneda de Pago, Tipo de Contrato, Si Otro Tipo de Contrato, Correo Electrónico de Contacto, Departamento y Municipio de Obtención de Documentos, Dirección Física de Obtención de Documentos, Departamento y Municipio de Entrega de Documentos, Dirección Física de Entrega de Documentos, Fecha y Hora de Apertura del Proceso, Ubicación de la Sala de Consulta, and Documentos Asociados. The main area shows the details for a process with the status 'Pendiente por cargar documentos'. A red circle highlights the status message: '1. Aviso de Licitación (Art.30 Ley 80 de 1993): pendiente'. Below this, there are buttons for 'Consultar' and 'Actualizar'. The top right corner shows the user's name 'Administración de documentos'.

Destáquese lo descrito renglones atrás, y que claramente se ilustra en el mensaje que respecto de los documentos faltantes por cargar enuncia el sistema o plataforma SECOP I, **pendiente por cargar documentos**, a renglón seguido el mismo sistema, enumera,



detallando uno a uno los documentos faltantes, e impidiendo la publicación del documento estudios previos, sin la debida concomitancia de los documentos que el mismo sistema señala como faltantes. Esa es una de las razones por las cuales los estudios previos se publican con posterioridad a la fecha en la cual se determina su elaboración.

La anterior elucubración es consecuencia del agotamiento de la etapa precontractual, y que una vez terminada es remitida a la oficina de contratación, este traslado puede tardar varios días; o bien por la definición de algunos aspectos que van inmersos en dichos estudios, o bien porque estos se someten a correcciones o modificaciones.

Así mismo, la respectiva secretaria o dependencia puede planear la totalidad de los procesos a contratar con suficiente antelación; uno, dos días e incluso meses, en virtud del mismo principio, y por lo tanto adelantar el proceso de contratación cuando se requiera suplir la necesidad o cuando se cuente con la totalidad de los elementos que deben ir inmersos en la etapa precontractual.

De igual forma una vez estos documentos; los estudios previos; son allegados a la oficina de contratación, esta debe estructurar el proyecto de pliegos de condiciones y demás documentos contentivos, de conformidad con el decreto 1082 de 2015, de la etapa precontractual, documentos derivados o complementarios de los estudios previos y que como mínimo requieren una construcción de varios días, un razonamiento como el planteado en el hallazgo del ente de control obligaría al abogado o funcionario encargado a construir el proyecto de pliego y demás avisos en un término de hasta tres días, plazo que resulta imposible cumplir, mayormente si se tiene en cuenta que los actos administrativos que debe construirse, pliegos y avisos, tienen una alta complejidad jurídica, especialmente si se tiene en cuenta la multiplicidad de normas que rigen el proceso contractual en Colombia.

Cabe agregar que fijar un plazo de tres días para la publicación de los estudios previos, que como ya se había dicho no se pueden publicar sin la complementariedad que ofrecen los demás documentos precontractuales, sería tanto como fijar un plazo no establecido en la normatividad vigente para la construcción de estos documentos complementarios y necesarios para la publicación del proceso, caracterizados, como ya se dijo, por la alta complejidad jurídica que representa su estructuración o maduración, constituyéndose en una imposibilidad resultado de la dinámica del mismo sistema o plataforma Secop I, dicho de otra forma, no es posible simplemente publicar dentro de los tres días siguientes a su construcción los estudios previos sin que estén acompañados de los demás documentos mencionados, porque la plataforma impide dicha operación, obstruyendo la publicación de un solo documento sin la complementariedad de los demás; pliegos, avisos.

Es decir, tiene plena justificación el paso de los días entre la maduración de los estudios previos y su publicación, incluso con la complementariedad de los demás documentos que deben publicarse en el SECOP, y de acuerdo a la exigencia normativa de cada modalidad de contratación.



## Frente al segundo punto:

Disentimos del hallazgo o presunto incumplimiento normativo pues una vez realizada la consulta en la página web de Colombia Compra Eficiente o agencia nacional para la contratación pública los documentos a publicar se enlistan de acuerdo con la respectiva etapa del proceso de contratación y que da cuenta de los siguientes <sup>3</sup>:

### Documentos objeto de publicación en la etapa precontractual

#### Licitación pública

- Aviso de convocatoria pública (artículo 21 Decreto 1510 de 2013)
- Avisos en la página web y Secop sobre el objeto y características esenciales de la contratación (artículo 224 Decreto 019 de 2012)
- Proyecto de pliego de condiciones
- Estudios y documentos previos
- Observaciones al proyecto de pliego de condiciones
- Documento de respuesta de la entidad sobre las observaciones al proyecto de pliego de condiciones
- Acto administrativo de apertura del proceso de selección
- Pliego de condiciones definitivo
- Acta de revisión de asignación de riesgos previsible y si se llevó a cabo de audiencia de aclaración de pliegos de condiciones
- Adendas
- Acta de cierre del proceso
- Informe de evaluación
- Proyecto de acto administrativo que decide el proceso
- Acta de audiencia pública de adjudicación
- Acto administrativo de adjudicación



#### Selección abreviada de menor cuantía

- Aviso de convocatoria pública
- Proyecto de pliego de condiciones
- Estudios y documentos previos
- Observaciones al proyecto de pliego de condiciones
- Documento de respuesta de la entidad sobre las observaciones al proyecto de pliego de condiciones
- Acta de sorteo, si a ello hubiere lugar
- Acto administrativo de apertura del proceso de selección
- Pliego de condiciones definitivo
- Adendas
- Acta de cierre del proceso
- Informe de evaluación
- Proyecto de acto administrativo que decide el proceso
- Acto administrativo de adjudicación



### Documentos objeto de publicación en la etapa contractual

- Contrato (incluidos los que se celebren con los comisionistas para la actuación en bolsas de productos).
- Comunicación de aceptación de la oferta en los procesos de mínima cuantía
- Oferta Ganadora
- Adiciones
- Prórrogas
- Modificaciones
- Suspensiones
- Cesiones
- Sanciones ejecutoriadas



### Documentos objeto de publicación en la etapa postcontractual

- Acta de liquidación de mutuo acuerdo
- Acto administrativo de liquidación unilateral, si a ello hubiere lugar
- Constancia del cierre del expediente del proceso de contratación



Nótese que en los listados antes referido o reseñados no aparecen algunas de los documentos mencionados por la auditoría como pendientes por publicar, estos son: garantías, informes de supervisión, actas parciales, informes de interventoría, actas de inicio, notificación supervisor, lo que significa que el municipio no ha incurrido en falta alguna y menos aún que interese o sea objeto de reproche en sede disciplinaria, por cuanto se desnaturaliza el hallazgo impetrado en la auditoría de marras.

<sup>3</sup> Fuente: tutorial sistema electrónico para la contratación pública.



Sin embargo, el municipio en pro de garantizar el libre acceso de la información a la comunidad en general, viene publicando algunos de los documentos mencionados sin que se surta obligatoriedad de dicha publicación.

Respecto de la notificación de supervisor este documento está inmerso en el mismo archivo contentivo del acta de inicio, como puede comprobarse en los documentos publicados bajo ese rotulo.

Ahora bien, respecto de la publicación de ofertas ganadoras estas, en los casos de los procesos que se resaltan a continuación se publicaron dentro de los tres días siguientes a la adjudicación o acto administrativo determina la propuesta ganadora.

Según el detalle del proceso adjunto MT-SA 001 DE 2022, El contrato se adjudicó el 28 de febrero de 2022 y la oferta se publicó el 01 de marzo de 2022, sin extemporaneidad.

Según el detalle del proceso adjunto MT-IT 001 DE 2022, El contrato se adjudicó el 27 de diciembre de 2021 y la oferta se publicó el 28 de diciembre de 2022, sin extemporaneidad.

Según el detalle del proceso adjunto MT-MC 014 DE 2022, El contrato se adjudicó el 23 de marzo de 2022 y la oferta se publicó el 26 de marzo de 2022, sin extemporaneidad.

**Frente al tercer punto:**

Define, el artículo 9 de la ley 1952 de 2019 modificado por el artículo 2 de la ley 2094 de 2021, la ilicitud sustancial como:

*La conducta del disciplinable será ilícita cuando afecte sustancialmente el deber funcional sin justificación alguna.*

Significa lo anterior que para que una posible falta o violación normativa se torne relevante al ius puniendi disciplinario es necesario que la transgresión se constituya en una violación normativa más allá de un aspecto meramente formal, y tiene que la falta, trascienda la órbita material o como lo ha concluido recientemente la jurisprudencia<sup>4</sup>:

*"De las definiciones señaladas se puede extraer que la referencia a lo sustancial en relación con la ilicitud significa que la infracción del deber funcional debe tener cierta relevancia, importancia o esencialidad frente a los fines del Estado, la satisfacción del interés general y los principios de la función pública.*

En igual sentido se pronunciaron la corte constitucional y el consejo de estado :

<sup>4</sup> Sección Segunda, Subsección A, Sentencia del 11 de abril de 2019, expediente 11001-03-25-000-2011-00214-00(0741-11), C.P. William Hernández Gómez.



*"En términos generales, esto quiere decir, que la actuación u omisión del servidor público violatoria de sus deberes, esto es, contraria a derecho (ilicitud), debe desembocar en una real y efectiva afectación del buen funcionamiento del Estado y por tanto del servicio público"») (sustancialidad) y en esa medida puede decirse, pese a que la ley no lo mencionó de este modo, que cuando estas dos características confluyen se está en presencia de una 'antijuridicidad sustancial', requisito indispensable para que pueda afirmarse que se configuró una conducta disciplinaria susceptible de ser sancionada.*

*"Esta figura, derivada del análisis doctrinal y jurisprudencial, permite establecer las pautas de interpretación del artículo 5° de la Ley 734 de 2002 y, por ende, sirve para entender en qué casos una conducta desplegada por un servidor público puede ser objeto de sanción por el derecho disciplinario y en cuáles no, al circunscribirla a aquellas infracciones al deber funcional que tengan cierta entidad o sustancialidad o que afecten de manera relevante la función pública.*

*"Así, se dejan de lado aquellos comportamientos que, aun cuando encajen dentro del tipo disciplinario, no tienen una trascendencia tal en relación con la buena marcha de la función pública, el cumplimiento de los fines y funciones del Estado y el interés general, aspectos que son precisamente el propósito que persiguen las normas disciplinarias".*

*La pregunta que surge entonces consiste en determinar si en el presente caso, la posible falta, consecuencia de la no publicación dentro de los tres (3) días siguiente del documento señalado por el reglamento como objeto de publicación es relevante, importante o esencial frente a los fines del Estado, la satisfacción del interés general y los principios de la función pública, en nuestro entendido diríamos que no, toda vez que, si bien es cierto no se ejecutó la actividad dentro del plazo estimado por la ley en definitiva la publicación si se realizó, y en definitiva dicha actividad, la de publicación, cumplió el fin para el cual fue previsto: la transparencia y publicidad de las actuaciones que en materia contractual debe mostrar la administración municipal.*

## **CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR**

La entidad acepta parcialmente los argumentos presentados por el municipio de Trujillo ante la dificultad manifestada frente al cargue de la documentación contractual en el SECOP, situación que desvirtúa la connotación disciplinaria.

Sin embargo y dado que se presentan situaciones de responsabilidad del municipio de Trujillo en la oportunidad de la publicación de la información contractual en el SECOP, se constituye el hallazgo administrativo.

**HALLAZGO No. 2 ADMINISTRATIVO** – Deficiencias en el cumplimiento del principio de Publicidad

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*



Según la información publicada por el Municipio de Trujillo en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP) durante el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de mayo de 2022, se presentan las siguientes inobservancias en la publicación de la contratación de obras y proyectos relacionados con infraestructura física:

De acuerdo con las fichas “Detalle del Proceso” consultadas en el SECOP, los contratos de la muestra presentan las siguientes inobservancias:

**ANÁLISIS CUMPLIMIENTO PRINCIPIO DE PUBLICIDAD EN EL SISTEMA ELECTRÓNICO  
DE CONTRATACIÓN PÚBLICA - SECOP - Obra e Infraestructura Física**

Período 1 de Enero al 31 de Mayo de 2022

Cuadro No. 4

Contrato No.	Documento	Fecha: suscripción / expedición	Publicidad en SECOP		
			Plazo de publicación	Fecha de publicación	Extemporaneidad Días (No)
MT-LP-002-2022 del 4 de febrero de 2022	Estudios previos	21 de octubre de 2021	26 de octubre de 2021	29 de octubre de 2021	3
	Garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Contrato	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	5
	Notificación supervisión	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Acta de inicio	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	11 de mayo de 2022	78
	Informe de supervisión No. 1	9 de marzo de 2022	14 de marzo de 2022	Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2	18 de abril de 2022	21 de abril de 2022		
	Acta parcial No. 1	10 de marzo de 2022	15 de marzo de 2022		
	Acta parcial No. 2	19 de abril de 2022	22 de abril de 2022		
	Informe de interventoría No. 1	Sin información			
MT-SA-001-2022 del 28 de febrero de 2022	Oferta económica	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	1 de marzo de 2022	7
	Garantías	3 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	Sin publicación	
	Aprobación de garantías	7 de marzo de 2022	10 de marzo de 2022	11 de marzo de 2022	1
	Contrato	28 de febrero de 2022	3 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	5
	Notificación supervisión	1 de marzo de 2022	4 de marzo de 2022	8 de marzo de 2022	4
	Acta parcial No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Acta parcial No. 2				
	Contrato modificatorio adición de tiempo	3 de mayo de 2022	6 de mayo de 2022	16 de mayo de 2022	10
	Garantías - ampliación	12 de mayo de 2022	17 de mayo de 2022	Sin publicación	
MT-IT-001-2022 del 4 de febrero de 2022	Informe de supervisión	Sin información		Sin publicación	
	Oferta económica	16 de diciembre de 2021	21 de diciembre de 2021	28 de diciembre de 2021	7
	Contrato	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	16 de febrero de 2022	5
	Notificación supervisión	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	4 de marzo de 2022	21
	Acta de inicio	8 de febrero de 2022	11 de febrero de 2022	4 de marzo de 2022	21
	Garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	Sin publicación	
	Aprobación de garantías	17 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	22 de febrero de 2022	0
	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2				
	Acta parcial No. 1				
MT-MC-014-2022 del 23 de febrero de 2022	Acta parcial No. 2				
	Oferta económica	22 de marzo de 2022	25 de marzo de 2022	26 de marzo de 2022	1
	Informe de supervisión No. 1	Sin información		Sin publicación	
	Informe de supervisión No. 2				

Fuente: Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP)

Elaboró: Equipo de auditoría

El Contrato de Obra Pública No. MT-LP-002-2022 no ha publicado las garantías, la notificación de supervisión, el Informe de supervisión No. 1, el Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1, Acta parcial No. 2, Informe de interventoría No. 1 y el Informe de interventoría No. 2. Fueron publicados con extemporaneidad los estudios previos, el Contrato y el Acta de inicio.

El Contrato de Obra Pública No. MT-SA-001-2022 no ha publicado las garantías, el acta parcial No. 1, el Acta parcial No. 2, la ampliación de las garantías y el Informe de



supervisión. Fueron publicados con extemporaneidad la Oferta económica, la aprobación de garantías, el contrato, la notificación de supervisión y el Contrato modificadorio adición de tiempo.

El Contrato de Interventoría No. MT-IT-001-2022, no ha publicado las garantías, el Informe de supervisión No. 1, Informe de supervisión No. 2, Acta parcial No. 1 y el Acta parcial No. 2. Fueron publicados con extemporaneidad la Oferta económica, el Contrato, la notificación de supervisión y el Acta de inicio.

El Contrato de Consultoría No. MT-MC-014-2022, no ha publicado el Informe de supervisión No. 1 y el Informe de supervisión No. 2. Fue publicada con extemporaneidad la oferta económica.

*Fuente de criterio y criterio*

Aplicación parcial del art. 209 de la Constitución Política de Colombia, del art. 13 de la Ley 1150 de 2007, del art. 3 de la Ley 1712 de 2014, de los num. 5, 7, 28.4.1, 35 y 64 del Manual de Gestión Contractual MN-P8-01 y de los num. 2 y 16 del Manual de Interventoría y Supervisión MN-P8-02 del municipio de Trujillo

*Causa*

Deficiencias en el control y monitoreo implementados por el Municipio de Trujillo para cumplir el principio de publicidad e ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la publicación de la información.

*Efecto*

Dificultad en la participación y control social, situaciones que afectan la percepción de transparencia de la entidad.

**Observación No. 3 Administrativa - Debilidades en la supervisión de los expedientes**

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

**Etapas Precontractual**

Analizados los expedientes contractuales se evidenciaron debilidades en la elaboración de los mismos, toda vez que se observó que en los contratos No. MT-LP-002-2022 y MT-SA-001-2022 los documentos técnicos (estudios, cálculos, memorias, diseños y planos - arquitectónicos, estructurales, redes eléctricas, hidráulicas, sanitarias, etc.) se encuentran en expedientes documentales adicionales al expediente de cada contrato; los archivos en formatos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.) de éstos documentos técnicos, no reposan en su totalidad en los expedientes y éstos no poseen una lista de chequeo con la



respectiva descripción y foliación que permita ubicar rápidamente la documentación contenida en cada uno.

*Fuente de criterio y criterio*

Artículo 11 de la Ley 594 del 14 de julio de 2000  
Numerales 7 y 9 del Manual de Gestión Contractual  
Numeral 7 del Manual de Interventoría y Supervisión  
Minuta Contractual

*Causa*

Falta de seguimiento y control a los documentos que hacen parte integral en cada una de las etapas del contrato y omisión de deberes funcionales específicos por parte de la entidad.

*Efecto*

Genera riesgos de pérdida de los documentos del expediente contractual.

### RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Si bien es cierto los documentos técnicos (estudios, cálculos, memorias, diseños y planos - arquitectónicos, estructurales, redes eléctricas, hidráulicas, sanitarias, etc.) si existen y sirvieron como insumo para la planeación del proceso contractual, la no inclusión de estos en los respectivos expedientes contractuales obedece a las normas que respecto de la ley de archivo debe acatar el municipio, siendo estos documentos técnicos parte de otras carpetas y/o archivos, conservados de conformidad con la reglas que rigen la materia y que se pueden consultar de forma expedita.

Agradeciendo su apoyo y atención en tan importante acción de control que para los fines estatales es de vital importancia.

### CONCLUSIÓN EQUIPO AUDITOR

Una vez aceptada la respuesta por parte del sujeto de control, deberá suscribirse a través del plan de mejoramiento con el fin de hacer seguimiento y evidenciar la eficiencia, efectividad de las acciones tomadas.

Por todo lo anterior, la observación No.3 "Administrativa- Debilidades en la supervisión de los expedientes" queda en firme quedando de la siguiente manera:



**HALLAZGO No. 3 ADMINISTRATIVO – Debilidades en la supervisión de los expedientes**

*Condición (situación detectada de incumplimiento)*

Etapa Precontractual

Analizados los expedientes contractuales se evidenciaron debilidades en la elaboración de los mismos, toda vez que se observó que en los contratos No. MT-LP-002-2022 y MT-SA-01-2022 los documentos técnicos (estudios, cálculos, memorias, diseños y planos - arquitectónicos, estructurales, redes eléctricas, hidráulicas, sanitarias, etc.) se encuentran en expedientes documentales adicionales al expediente de cada contrato; los archivos en formatos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.) de éstos documentos técnicos, no reposan en su totalidad en los expedientes y éstos no poseen una lista de chequeo con la respectiva descripción y foliación que permita ubicar rápidamente la documentación contenida en cada uno.

*Fuente de criterio y criterio*

Artículo 11 de la Ley 594 del 14 de julio de 2000

Numerales 7 y 9 del Manual de Gestión Contractual

Numeral 7 del Manual de Interventoría y Supervisión

Minuta Contractual

*Causa*

Falta de seguimiento y control a los documentos que hacen parte integral en cada una de las etapas del contrato y omisión de deberes funcionales específicos por parte de la entidad.

*Efecto*

Genera riesgos de pérdida de los documentos del expediente contractual.