

125-19.61

Santiago de Cali, 07 de noviembre de 2018

CACCI 5509

**INFORME FINAL DE RESPUESTA A DENUNCIA CIUDADANA
CACCI 3326 DC-45-2018**

SINPROC 492616 DE 2018 Personería de Bogotá.

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca informa los resultados finales de lo actuado con respecto a la denuncia ciudadana del asunto, relacionada con las presuntas irregularidades administrativas en el Municipio de Alcalá-Valle, por el uso inadecuado de los recursos públicos del municipio.

Posteriormente se recibe oficio mediante CACCI 3826 de mayo 24 de 2018 de la Personería de Bogotá SINPROC 492616 de 2018 con radicación 2018EE800570 enviada por Grupo de Gestión Requerimientos Ciudadanos de la mencionada Entidad, por tal motivo se realiza Auto de Acumulación de trámite No.1 de mayo 28 de 2018 con la presente denuncia, en aras de dar aplicabilidad al principio de economía procesal, celeridad y eficacia por tratarse del mismo sujeto de control y similares hechos denunciados.

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana mediante visita fiscal a la Entidad, para tal fin comisionó a dos (2) Profesionales en Derecho y un (1) ingeniero Civil adscritos a esta Dirección Operativa.

De la visita fiscal realizada a la administración municipal de Alcalá se obtuvo el siguiente resultado:

1. INTRODUCCION

La Contraloría Departamental del Valle del Cauca, en cumplimiento de su función Constitucional y de las actividades descritas en los manuales de procesos y procedimientos, ha fortalecido la atención a las denuncias ciudadanas y peticiones allegadas a este Ente de Control

De acuerdo con lo anterior, se efectúa visita fiscal para atender la denuncia ciudadana DC-45-2018, para lo cual se solicitó la información relacionada con el tema de la denuncia con el fin de tener conocimiento más amplio sobre los hechos materia de la denuncia y recolección de la información requerida.

Se encargó a un grupo de profesionales, adscritos a la Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana; quienes tuvieron en cuenta para el desarrollo

del informe la normatividad legal vigente y toda la documentación e información recopilada.

El resultado final de la visita se consolida en el presente informe, con el fin de dar a la comunidad en general los hechos evidenciados y responder a los requerimientos de los denunciantes.

2. ALCANCE DE LA VISITA

La Dirección Operativa de Comunicaciones y Participación Ciudadana, procedió a dar trámite a la denuncia ciudadana DC-45-2018 radicada mediante CACCI 3326 del 7 de Mayo de 2018, de conformidad con la información y la documentación presentada dentro del escrito de la denuncia en la cual se pone en conocimiento de *“presuntas irregularidades y uso inadecuado de los recursos públicos del Municipio de Alcalá”*

3. LABORES REALIZADAS

Para atender la presente denuncia ciudadana se realizaron las siguientes actuaciones:

1. Verificar los informes elaborados en el año 2017 con relación a las denuncias dirigidas al municipio de Alcalá y se pudo evidenciar que se presentaron dos denuncias que abarcan gran parte de lo que se requiere en la denuncia 45 de 2018 dichas denuncias son la DC -004 2018 y la DC 175 -2017.
2. Debido a lo anterior, se procedió a verificar la contratación que no se resolvió en los informes finales de las mencionadas denuncias por tal motivo se solicitó la siguiente información al Municipio de Alcalá – Valle del Cauca, por escrito y en medio magnético Contratos: CIA 201702001 por valor \$47.041.801.50, CIA 201702002 por valor de \$164.000.000, CIA 201702004 por valor de \$ 264.361.041, CIA 201703003 por valor de \$29.922.928, CIA 201705004 por valor de \$104.000.000, PCMA 120 DE 2017 por valor de \$69.781.976 total de contratos hasta la fecha correspondiente al 2017, CIA 201702001 por valor \$47.041.801.50, CIA 201702002 por valor de \$164.000.000, CIA 201702004 por valor de \$ 264.361.041, CIA 201703003 por valor de \$29.922.928, CIA 201705004 por valor de \$104.000.000, # CS 201701001 por valor de \$126.980.000, contrato PCMA-135 de 2017 por valor de \$ 60.000.000 para un total de 687.071.000. # CS 201701001 por valor de \$126.980.000 contrato número CPS 201702008 \$150.000.000, contrato CPS 201702013 \$414.000.000, contrato CPS 201707004 \$50.000.000 para un total de \$801.500.000, CPS 201702008 \$150.000.000, contrato CPS 201702013 \$414.000.000, contrato CPS 201707004 \$50.000.000 para un total de \$801.500.000, la contratación con la fundación NUTRIENDO CORAZONES relación de contratos; CPS 201702006 valor \$36.000.00, CPS 201703005 valor \$53.047.837, CA 201703003 valor 30.000.000, CPS 201706009

valor \$50.000.000 para un total de \$169.047.837, contrato CS 201701001 por valor de \$126.980.000, contrato CPS 201707004 \$50.000.000, CA 201703003 por valor de \$30.000.000, además se solicitó certificar la ejecución presupuestal 2016 y 2017, certificar la fuente de financiación del contrato tramitado con el cabildo indígena KOFAM No 201701001 por valor de \$1500.000.000.

3. Se requirió a la entidad certificar e identificar cuantas obras había realizado el municipio con recursos propios y de la nación en la vigencia 2016 y 2017.
4. Se requirió copia del contrato de la Galería Municipal por valor de \$420.000.000, teniendo en cuenta que los contratos que más adelante se detallaran ya habían sido requeridos.
5. Se requirió copia del certificado de tradición del lote comprado mediante el contrato CC 201703001 por la suma de \$850.000.000.

4. RESULTADO DE LA VISITA

Para dar trámite a la denuncia, antes mencionada, se procedió a solicitarle a la Administración Municipal de Alcalá, toda la información relacionada con el tema de los contratos de prestación de servicios, suministros, convenios interadministrativos, ejecuciones presupuestales y estados financieros de las vigencias 2016 y 2017 de la entidad.

Así mismo, de la información suministrada por el Municipio, se evidenció que de los contratos que denuncia el ciudadano ya fueron tramitados mediante las denuncias No. 175 de 2017 y No. 004 de 2018 los siguientes:

Contrato No 201702001	Contrato No 201707001	Contrato No 201708001
Contrato No 201703003	Contrato No 201702002	Contrato No 201702010

Ahora bien, en la revisión de la denuncia se pudo observar cotejando con la información reposada en los expedientes de la Denuncia Ciudadana No. 175 de 2017 y DC-004 de 2018 que los contratos Nos. 201703001, 201702001, 201702002, 201702004, 201705004, 201707001, 201708001, 201702006, 201702008 fueron financiados con recursos del Sistema General de Participaciones por lo que se trasladará a la Contraloría General de la República toda vez que es el órgano de control competente.

Con respecto a lo manifestado por el denunciante de las presuntas irregularidades que se vienen presentando en el Municipio de Alcalá Valle del Cauca tenemos lo siguiente:

Presuntas irregularidades en las propiedades del Municipio que están ubicadas en los Barrios balsa 1 y balsa 2 de Alcalá - Valle del Cauca.

En las propiedades del Municipio que están ubicadas en los Barrios Balsa 1 y balsa 2 de Alcalá – Valle del Cauca el equipo auditor solicitó minutas contractuales para verificar la compra y venta del lote situado en estos barrios y se certificó por parte de la Alcaldía de esta municipalidad que no existía proceso de compra alguno en la base de datos, ni en el archivo.

Presuntas irregularidades en los contratos celebrados con Luz Adriana Marín representante legal de la empresa “PRESUCONTAR”

De acuerdo a este punto, el equipo auditor al momento de realizar la visita fiscal observo que efectivamente el Municipio de Alcalá – Valle del Cauca realizó contratación con la empresa Presucontar. Sin embargo, se sacó una muestra de los contratos que se realizaron y se corroboró que la representante legal de dicha empresa no es la funcionaria que menciona el denunciante una vez verificado los certificados de Cámara y Comercio.

Presuntas irregularidades con la adquisición de un lote de terreno conocido como la Virgen.

En síntesis el denunciante manifiesta que, “(...) el lote de terreno conocido en el municipio como el lote de la Virgen ubicado en la calle 5ª #1-120 del barrio Bolívar por valor de \$850.000.000 y en el cual se construyeron dos canchas sintéticas, una de dos plantas, un kiosko y un mini mercado, entre otras construcciones las cuales son de su propiedad, avaluadas aproximadamente en 1000 millones de pesos, aprovechando su figura de Alcalde a través del contrato CC 201703001 con la Corporación vida y salud lo adquiere el municipio por \$850.000.000 para desarrollar un plan de vivienda el cual se llamara SAMANTHA1, pero de manera descarada sustrae la parte plana del terreno para construir sus propiedades, que para nadie es un secreto que esos lotes están a nombre de terceros, algunos son miembros de su familia.(...)”

Para lo cual, se procedió a solicitar certificado de tradición de dicho terreno y se pudo corroborar que el mismo pertenece actualmente al Municipio de Alcalá y no a privados. Aunado a esto, se verificó el contrato que menciona el denunciante y este no corresponde a la adquisición de las canchas sino a suministro de libros para las instituciones educativas.





Verificado el terreno se observa que no hay ningún kiosco como lo manifiesta el denunciante y que se está ejecutando un plan de vivienda, que está en ejecución y no se han adjudicado a ningún beneficiario del plan de subsidio por lo que dichos inmuebles no tienen aún escrituración.

Presuntas irregularidades con el contrato celebrado por el municipio de Alcalá y El Cabildo Indígena Kofam.

En síntesis el denunciante arguye que, *“(...) el contrato celebrado con el CABILDO INDIGENA KOFAM CIA 201701001 por \$1.500.000.000, y en que cuenta bancaria estos dineros porque hasta la fecha no se han asignado dichos subsidios, y porque razón le están exigiendo a cada beneficiario este plan de vivienda la suma de \$15.000.000 para poder hacer parte del programa (...)”*

Este contrato: *CIA 20170001 por \$1.500.000.000* no fue tramitado, este es un contrato de suministro; tiene como objeto *“(...) Aunar esfuerzos técnicos administrativos, financieros, operativos y de comercialización entre el municipio de Alcalá Valle del Cauca y el Cabildo Indígena Kofam. (...)”* de acuerdo a lo anterior, el equipo auditor procedió a solicitar el estado actual del convenio interadministrativo realizado entre el Municipio de Alcalá Valle del Cauca y el Cabildo indígena Kofam, y se observó que dicho convenio no se ejecutó ni se inició puesto que se realizó un acta de terminación bilateral, la cual fue adjuntada por parte del municipio a este órgano de control.

Presuntas irregularidades con la pavimentación de la calle 6ª entre carreras 4ª hasta la 9ª

En síntesis, lo que manifiesta el denunciante es que, *“(...) hace tan solo 8 meses fue entregado y ya se le ve el deterioro por mal manejo de los materiales. (...)”* el equipo auditor realizó visita fiscal a la pavimentación de la calle 6 entre 4ª hasta la 9ª y se pudo evidenciar que:

1. El pavimento en concreto rígido de las vías urbanas en el municipio de Alcalá. Carrera 9 entre calles 5ª y 6ª, carrera 8ª calle 5ª, Av. Sur calle 3ª entre calles 9ª y 10ª (denuncia), calle 6ª entre carreras 6ª y 7ª, por valor de \$ 627.509.413. Se determina que una vez analizada y cotejada la valoración de los precios unitarios establecidos y de acuerdo con el monto total de lo contratado se presenta una diferencia de **\$39.409.594** debido a que, el concreto rígido acusa falencias en un área de 272 M2, o un volumen de losas de concreto de 54.4 M3.
2. El pavimento en concreto rígido de las vías urbanas en el municipio de Alcalá, calle 6ª entre carreras 4ª a la 12 por \$ 841.121.981,36. Se pudo determinar que una vez analizada y cotejada la valoración de los precios unitarios establecidos y de acuerdo con el monto total de lo contratado que asciende a \$ 841.121.981,36, no se encontraron irregularidades en este pavimento.

REGISTRO FOTOGRÁFICO

FOTOS CALLE 6ª



FOTOS CALLE 3a



Estas presuntas irregularidades serán detalladas en el capítulo de Hallazgos contenido en este Informe.

Presuntas irregularidades con la ejecución presupuestal de los años 2016 y 2017 del Municipio de Alcalá Valle del Cauca

El denunciante expresa que, “(...) toda vez que no se ha realizado ni tan solo una obra con los recursos propios del municipio, todas las obras que a la fecha se han venido ejecutando fueron dejadas en reserva por la anterior administración en los diferentes Ministerios y fondos de inversión pública del Estado como el DPS, COLDEPORTES, GOBERNACION DEL VALLE entre otras y lo único que el Alcalde ha realizado con 25.000.0000.000 es contrataciones injustificadas y ordenes de prestación de servicio(...)” De acuerdo a este punto este órgano mediante visita fiscal solicitó la ejecución presupuestal de las vigencias 2016 y 2017 observando lo siguiente: El Municipio de Alcalá realizó una (1) obra con recursos propios con fuente de financiación de libre destinación entre las vigencias 2016 y 2017 y durante las mismas vigencias se realizaron cinco (5) obras con recursos de la nación por las siguientes

fuentes de financiación (OTN) otras transferencias de la Nación, (150) Fondo de desarrollo Nacional, (FNS) Fondo Nacional de seguridad FONSECON (CLD) convenio Coldeportes

RESUMÉN DEL PROCESO CONTRACTUAL DE LOS CONTRATOS DE LA VIGENCIA 2017, OBJETO DE LA DENUNCIA CIUDADANA.

Los contratos que no fueron abordados por las denuncias No.175 de 2017 y No. 004 de 2018 y que fueron revisados por el equipo auditor fueron los siguientes:

CPS 201702013	CPS 201703003	CPS 201703005	201702006
CPS 201706009	CPS 201707001	CPS 201707004	
CS 201701001	CS 201703001	CPS 201710001	

CACCI 3326–DC-45-2018: *Presuntas irregularidades y uso inadecuado de los recursos públicos del municipio de Alcalá Valle.*

Contrato: CC201710001

Valor: 420.000.000

Objeto: “Venta y enajenación del inmueble de propiedad del municipio de Alcalá Valle del Cauca conocido como la galería, junto con la construcción que sobre el se levanta”

Se procedió a revisar los contratos suscritos por parte de la administración del municipio de Alcalá por uso inadecuado de los recursos públicos.

Se analizó los datos requeridos y enviados por parte de la alcaldía de Alcalá atendiendo la solicitud de información referente a la denuncia DC-45-2018 se describe la información siguiente:

Contrato de venta y enajenación del inmueble de propiedad del municipio de Alcalá, conocido como galería junto con la construcción que sobre él se levanta, **CC201710001:**

- Venta de predio conocido como Galería municipal a través de un proceso de selección abreviada, por el valor de \$420.000.000.

La Secretaria Financiera y Administrativa del municipio Alcalá, procede a efectuar los estudios previos de conveniencia y oportunidad para la enajenación de un bien inmueble ya que la entidad no cuenta con disponibilidad presupuestal para rehabilitarlo.

La enajenación que se produjo dentro de este proceso está ajustada al Decreto 1082 de 2005 en su artículo.2.2.1.2.2.1.1. Y podrá ser enajenado a persona pública o privada.

El precio del bien, se estableció mediante previo avalúo técnico realizado por un profesional inscrito en el Registro nacional de Avaluadores que se lleva en la Superintendencia de Industria y Comercio.

También tuvo previo avalúo por parte de la Oficina de Agustín Codazzi.

El sujeto que entra a la enajenación del bien es Lucelly Giraldo López Gerente de R.L JASLO S.A.S.

Dinero recaudado en un fondo común BANCO AGRARIO DE COLOMBIA y aparece bajo el nombre de NIT JURIDICAS N.8919010790 cuenta corriente 0690-10-00780-0.

El dinero recaudado de esta destinado específicamente para la construcción de la planta física, adecuación y funcionamiento de un puesto de salud.

- **Contrato CPS 201702006 con la fundación NUTRIENDO CORAZONES: valor \$36.000.000.**

Servicios prestados entre el 9 de mayo al 12 de junio 2017, con la función de brindar asistencia técnica para el apoyo a la gestión, administración y auditoria a la Secretaria de Salud Pública Municipal de Alcalá.

Se observa que el contrato adquirido con la Fundación cumple con los requisitos establecidos en Artículo 355 de la Constitución Política con consolidación con la Ley 489 de 1998 artículo 96.

“Ninguna de las ramas u órganos del poder público podrá decretar auxilios o donaciones en favor de personas naturales o jurídicas de derecho privado. El Gobierno, en los niveles nacional, departamental, distrital y municipal podrá, con recursos de los respectivos presupuestos, celebrar contratos con entidades privadas sin ánimo de lucro y de reconocida idoneidad con el fin de impulsar programas y actividades de interés público acordes con el Plan Nacional y los planes seccionales de Desarrollo. El Gobierno Nacional reglamentará la materia.” Art.355 Constitución política.

El artículo 96 de la Ley 489 de 1998, autoriza a las Entidades Estatales a celebrar negocios jurídicos con entidades sin ánimo de lucro para cumplir sus funciones. La misma Ley define estos negocios jurídicos como convenios de asociación y establece que deben celebrarse de conformidad con el artículo 355 de la Constitución Política. Dado que el Decreto 092 de 2017 desarrolla el artículo constitucional citado, en su artículo 5 dispone de una regla especial para la

celebración de convenios de asociación, el ámbito de aplicación de esta regla es diferente al de los otros artículos del Decreto 092 de 2017.

La regla del artículo 5 del Decreto 092 de 2017 determina que esa contratación no deberá realizar un proceso competitivo cuando la estas comprometa recursos propios e independientes del aporte estatal para la ejecución de actividades conjuntas, en una proporción no inferior al 30% del valor total del proyecto.

Se procedió a revisar la contratación bajo el Decreto 092 de 2017 en el cual se reglamenta la contratación con entidades privadas sin ánimo de lucro y de reconocida idoneidad, pero como dicho contrato fue firmado antes de la nueva Resolución se le seguirá aplicando la anterior a esta.

Se evidenció que la Fundación Nutriendo Corazones cumple con la idoneidad para desarrollar el programa o actividad prevista, también añade la experiencia satisfactoria echa en el municipio de El Cairo, Valle del Cauca. Y que ha desarrollado de manera diligente los programas y actividades previstas en el contrato.

Se concluye que el contratista desarrolló y cumplió con lo establecido en el objeto contractual.

- **Presunta nomina paralela.**

Analizado el Contrato Sindical No. CPS201702013 suscrito el 9 de febrero de 2017 entre la Alcaldía Municipal de Alcalá – Valle del Cauca y el Sindicato Asociación Gremial en Salud “Asogremisalud” cuyo objeto fue *“Prestación de servicios complementarios que se requieran en las diferentes secretarías del Municipio de Alcalá Valle del Cauca, encaminados al cumplimiento de Plan de Desarrollo Municipal “Alcalá en Buenas Manos”* por \$414.889.600, se evidenció la contratación de treinta y ocho (38) personas para prestar servicios en las siguientes áreas:

Secretaría Financiera: 1
Secretaría de Planeación y Competitividad: 6
Secretaría de Salud (Programa de Deporte): 16
Secretaría de Salud (Programas de Salud): 2
Secretaría de Gobierno, Paz y Convivencia Ciudadana (Programas de Cultura): 13
Sub-total: 38

Cuatro personas que se encarguen de los servicios generales en las siguientes dependencias:

Edificio Municipal: 1
Personería Municipal: 1
Casa de la Cultura: 1
Escenarios Deportivos: 1

Subtotal: 4

El mencionado personal ejecutó las siguientes actividades:

1. *Organizar los expedientes que se llevan dentro de la Secretaría, o área dentro de las exigencias de la Ley General de Archivo.*
2. *Dirigir los documentos que le sean solicitados por el jefe de la Secretaría o por los funcionarios que este delegue para ello y mantener estricto control sobre ello.*
3. *Realizar las visitas le sean programadas, presentar informes detallado sobre ellas jefe de la Secretaría o por los funcionarios que este delegue para ello.*
4. *Verificar y controlar los actos administrativos que obedezcan al normal funcionamiento de la administración del municipio de Alcalá Valle del Cauca y por competencia atiende la dependencia.*
5. *Realizar labores de apoyo a los procesos administrativos que se ejecuten en el organismo de conformidad con los planes, programas y proyectos establecidos.*
6. *Redactar y preparar los oficios, resoluciones y textos en general en cumplimiento de los objetivos de la oficina para darles el respectivo trámite.*
7. *Atender personal y telefónicamente al público en general e informar al superior inmediato de los asuntos tratados.*
8. *Recibir, radicar y tramitar la correspondencia de la Oficina.*
9. *Recordar al jefe de la Secretaría o de los funcionarios que este delegue para ello las llamadas, citas, reuniones, juntas y demás compromisos del despacho.*
10. *Apoyar al personal de la dependencia en la elaboración y presentación de informes.*
11. *Velar por la custodia de la información y documentos que por razón de su empleo tenga la custodia a su cuidado y mantener la reserva de la misma.*
12. *Llevar en forma correcta, actualizada y de acuerdo con las instrucciones recibidas, el archivo de los documentos que le sean encomendados, aplicando además las normas generales de archivo.*
13. *Responder y velar por el uso y mantenimiento de los bienes y elementos entregados por el Municipio para el ejercicio de las actividades.*
14. *Mantener el orden y presentación de la oficina a su cargo.*
15. *Realizar las actas de las reuniones.*
16. *Realizar todas y cada una de las actividades para llevar a cabo el cumplimiento de las metas establecidas en todos en todos y cada una de las disciplinas deportivas, actividades recreativas, lúdicas, culturales y de formación integral de desarrolla 2015-2019 "ALCALÁ EN BUENAS MANOS".*
17. *Desempeñar las demás funciones inherentes a su cargo que le sean asignadas por el jefe de la Secretaría o por los funcionarios que este delegue para ello.*

De acuerdo con los Estudios Previos del contrato y con la planta global de cargos de la Alcaldía Municipal de Alcalá – Valle del Cauca, está requería contratar dicho personal para el apoyo de las actividades descritas previamente, por lo cual, no se evidenció la constitución de una planta paralela, pues las funciones fueron realizadas por el personal dispuesto por la Agremiación por el termino determinado contractualmente.

- **Contrato CPS 201703005 con la Fundación NUTRIENDO CORAZONES: valor \$53.047.837**

Objeto del Contrato: prestación de servicios encaminados al plan de intervenciones colectivas en las dimensiones de salud ambiental emergencias y desastres, salud y ámbito laboral, además en la ejecución de procesos de gestión de la salud, relacionados

con las competencias del ente territorial en materia de salud pública. En las siguientes dimensiones: convivencia social y salud mental, seguridad alimentaria y nutrición, sexualidad, derechos sexuales y reproductivos

Se procede a revisar la contratación bajo el Decreto 092 de 2017 en el cual se reglamenta la contratación con entidades privadas sin ánimo de lucro y de reconocida idoneidad, pero como dicho contrato fue firmado antes de la nueva resolución se le seguirá aplicando la anterior a esta.

Se evidencio que la Fundación nutriendo corazones cumple con la idoneidad para desarrollar el programa o actividad prevista, también añade la experiencia satisfactoria hecha en el municipio de Roldanillo. Y que ha desarrollado de manera diligente los programas y actividades previstas en el contrato.

Dentro de la ejecución se evidencio lo siguiente:

Fecha de ejecución	Actividad contratada	Resultado obtenido y producto (análisis cualitativo)	Meta	No de actividad	Porcentaje De ejecución total	Aplicación Del indicador (análisis cuantitativo)
Entre 24 de abril al 24 de mayo 2017	Dimensión de salud ambiental: Talleres encaminados a mejorar la calidad de agua potable del municipio Talleres de educación ambiental. Desarrollar la estrategia de entornos saludables que incluya la tenencia responsable de mascotas	Se puede evidenciar que la contratista realiza talleres de abajo, la contaminación en las instituciones, educativas, bloque 1 y 2 institución educativa en los grados de transición primeros segundos se realizaron talleres	26	19	100%	100%
Entre el 24 de abril al 24 de mayo de 2017	Dimensión convivencia social y salud mental seguimiento a la política de salud mental	esta actividad ya la ejecuto en su totalidad la contratista	1	1	100%	100%

Entre el 24 de abril al 24 de mayo de 2017	Dimensión seguridad alimentaria y nutricional	Se verifica el desarrollo las estrategias información educación y comunicación gestión del conocimiento en publicidad grafica	41	24	100%	100%
Entre el 24 de abril al 24 de mayo de 2017	Dimensión sexualidad derechos sexuales y reproductivos	Se culmina la actividad por parte del contratista	1	2	100%	100%

El equipo auditor observa que dichas actividades al momento de realizarse los informes de supervisión, se cumpliera con la entrega de soportes para realizar el pago de las mismas.

Se concluye que el contratistas desarrollo y cumplió con lo establecido en el objeto contractual.

5. CONCLUSIONES

Analizado el Convenio Interadministrativo No. CIA 2017 02 005 suscrito entre el Municipio de Alcalá y el Cabildo Indígena Kofan, cuyo objeto fue *“Realizar acciones tendientes a desarrollar el proyecto de pavimento en concreto rígido en las vías urbanas en el municipio de Alcalá, calle 6ª entre carreras 4ª a la 12”* por valor de \$ 841.121.981,36. Se evidenció un presunto detrimento patrimonial por valor de \$ 12.648.450 debido a la falta de justificación de los imprevistos fijados en el presente contrato, tal y como se calculó en el siguiente cuadro:

CONVENIO INTERADMINISTRATIVO - No. CIA 2017 - 02 005 de 2017 - PAVIMENTOS CALLE 6a ENTRE CRA 4a a la 12 - CONTRATISTA - KABILDO INDÍGENA KOFAN								
ACTIVIDADES	CONDICIONES CONTRACTUALES				EVALUACION CONTRALORIA			
	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL
	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL
PRELIMINARES								
LOCALIZACIÓN Y REPLANTEO VÍAS URBANAS	ML	482	\$ 3.030,00	\$ 1.460.460,00	ML	482	3030	\$ 1.460.460
CERRAMIENTO EN TELA FIBRA TEJIDA	ML	964	\$ 8.126,00	\$ 7.833.464,00	ML	964	8126	\$ 7.833.464
DEMOLICIONES								
DEMOLICION PISOS Y ANDENES EN CONCRETO	M2	416,02	9498	\$ 3.951.357,96	M2	416,02	9498	\$ 3.951.358
DEMOLICION PAVIMENTOS RIGIDOS	M2	3176,8	\$ 9.746,00	\$ 30.961.092,80	M2	3176,8	9746	\$ 30.961.093
DEMOLICION DE SARDINELES EN CONCRETO 15X15	ML	202	\$ 1.511,00	\$ 305.222,00	ML	202	1511	\$ 305.222
MOVIMIENTOS DE TIERRA								
EXCAVACIÓN EN CONGLOMERADO	M3	846,47	\$ 18.010,00	\$ 15.244.924,70	M3	846,47	18010	\$ 15.244.925
RETIRO SOBANTES MÁQUINA	M3	2837,35	\$ 15.520,00	\$ 44.035.672,00	M3	2837,35	15520	\$ 44.035.672
CONFORMACIÓN Y COMPACTACIÓN DE SUBRASANTE	M2	3176,8	\$ 3.140,00	\$ 9.975.152,00	M2	3176,8	3140	\$ 9.975.152
SUB BASE COMPACTADA : MATERIAL SELECCIONADO. 10 K IN/VIA	M3	729,51	\$ 74.020,00	\$ 53.998.330,20	M3	729,51	74020	\$ 53.998.330
ACARREO MATERIAL PETREO COMPACTADO. 40 KM	M3-KM	35834,52	\$ 1.520,00	\$ 54.468.470,40	M3-KM	35834,52	\$ 1.520,00	\$ 54.468.470,40
CONCRETOS								
PAVIMENTO EN CONCRETO RIGIDO E= 20 CMS	M3	588,90	\$ 602.370	\$ 354.733.798,15	M3	588,90	\$ 602.370,00	\$ 354.733.798
SARDINEL EN CONCRETO 21 MPA 15 X 15	ML	955,87	\$ 18.053	\$ 17.256.321,11	ML	955,87	\$ 18.053,00	\$ 17.256.321
ANDEN EN CONCRETO 3000 PSI	M2	627,02	\$ 39.270	\$ 24.623.075,40	M2	627,02	\$ 39.270,00	\$ 24.623.075
ACERO DE REFUERZO 60.000 PSI	KG	4421,89	\$ 3.070	\$ 13.575.202,30	KG	4421,89	\$ 3.070,00	\$ 13.575.202
				\$ 632.422.543				\$ 632.422.543
ADMINISTRACIÓN			23%	\$ 145.457.185				\$ 145.457.185
IMPREVISTOS			2 %	\$ 12.648.450,00				\$ 12.648.450
UTILIDAD			8 %	\$ 50.593.803,44				\$ 50.593.803
				\$ 841.121.981,36				\$ 841.121.981
PRESUNTO DETRIMENTO								\$ 0

El cuadro anterior, detalla el cotejo de la valoración de los precios unitarios establecidos contractualmente y con el monto total de lo contratado que ascendió a **\$841.121.981,36**, lo cual coincide con lo calculado por el ente del control.

1. Hallazgo Administrativo con presunta incidencia Fiscal.

Analizado el Convenio Interadministrativo No. CIA201704001 del 2017, suscrito entre el Municipio de Alcalá Valle del Cauca y el Cabildo Indígena Kofan, cuyo objeto fue “Realizar acciones tendientes a desarrollar el proyecto construcción segunda fase de pavimento en concreto rígido de las vías urbanas en el municipio de Alcalá” K9 C5-6, K9 C6 -6B, K8 C5 AV SUR C3 K9-10, C6 K6-7 por \$627.509.413. Se evidenció un presunto detrimento patrimonial por

\$39.409.594, debido a fallas estructurales en el concreto y a la falta de justificación del 2% de los imprevistos, tal y como se calculó a continuación:

CANTIDADES DE OBRA Y PRESUPUESTO CONTRATO PAVIMENTO RIGIDO VIAS URBANAS K9 C5-6, K9 C6-6B, K8 C5 AV SUR C3 K 9-10, C6 K 6- 7 DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ - CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. CIA 2017-02-005 DE 2017								
ACTIVIDADES	CONDICIONES CONTRACTUALES				EVALUACION CONTRALORIA			
	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL
	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL	UND	CANT.	VR. UNIT	VR. TOTAL
PRELIMINARES								
LOCALIZACIÓN Y REPLANTEO VIAS URBANAS	ML	376,4	\$ 3.030,00	\$ 1.140.492,00	ML	376,4	3030	\$ 1.140.492
CERRAMIENTO EN TELA FIBRA TEJIDA	ML	752,8	\$ 8.126,00	\$ 6.117.252,80	ML	752,8	8126	\$ 6.117.253
				\$ 7.257.744,80				\$ 7.257.745
DEMOLICIONES								
DEMOLICION PISOS Y ANDENES EN CONCRETO	M2	812	9498	\$ 7.712.376,00	M2	812	9498	\$ 7.712.376
DEMOLICION PAVIMENTOS RIGIDOS	M2	1951	\$ 9.748,00	\$ 19.018.348,00	M2	1951	9748	\$ 19.018.348
DEMOLICION DE SARDINELES EN CONCRETO 15X15	ML	567	\$ 1.511,00	\$ 856.737,00	ML	567	1511	\$ 856.737
				\$ 27.587.461,00				\$ 27.587.461
MOVIMIENTOS DE TIERRA								
EXCAVACIÓN EN CONGLOMERADO	M3	585,3	\$ 18.010,00	\$ 10.541.253,00	M3	585,3	18010	\$ 10.541.253
RETRO SOBRANTES MAQUINA	M3	747,7	\$ 15.520,00	\$ 11.604.304,00	M3	747,7	15520	\$ 11.604.304
CONFORMACIÓN Y COMPACTACIÓN DE SUBRASANTE	M2	1951	\$ 3.140,00	\$ 6.126.140,00	M2	1951	3140	\$ 6.126.140
SUB BASE COMPACTADA MATERIAL SELECCIONADO. 10 K INVIAS	M3	471,4	\$ 74.020,00	\$ 34.893.028,00	M3	471,4	74020	\$ 34.893.028
ACARREO MATERIAL PETREO COMPACTADO. 40 KM	M3-KM	45968,82	\$ 1.520,00	\$ 69.872.606,40	M3-KM	45968,82	\$ 1.520,00	\$ 69.872.606,40
				\$ 133.037.331,40				\$ 133.037.331,40
CONCRETOS								
PAVIMENTO EN CONCRETO RIGIDO E= 20 CMS	M3	390,20	\$ 610.329	\$ 238.150.375,80	M3	335,80	\$ 610.329,00	\$ 204.948.478
SARDINEL EN CONCRETO 21 MPA 15 X 15	ML	567,00	\$ 18.053	\$ 10.236.051,00	ML	567,00	\$ 18.053,00	\$ 10.236.051
ANDEN EN CONCRETO 3000 PSI	M2	812,00	\$ 39.270	\$ 31.887.240,00	M2	812,00	\$ 39.270,00	\$ 31.887.240
ACERO DE REFUERZO 60.000 PSI	KG	1659,00	\$ 3.070	\$ 5.093.130,00	KG	1659,00	\$ 3.070,00	\$ 5.093.130
REALCE CAMARA DE INSPECCION	UN	8,00	\$ 255.960	\$ 2.047.680,00	UN	8,00	\$ 255.960,00	\$ 2.047.680
SUMIDERO Y TAPA POLIMERICA	UN	8,00	\$ 615.810	\$ 4.926.480,00	UN	8,00	\$ 615.810,00	\$ 4.926.480
				\$ 292.340.956,80				\$ 259.139.059,20
VALOR TOTAL COSTOS DIRECTOS				\$ 460.223.494				\$ 427.021.596
ADMINISTRACIÓN			28%	\$ 128.862.578				\$ 128.862.578
IMPREVISTOS			2 %	\$ 9.204.469,88				\$ 9.204.470
UTILIDAD			5 %	\$ 23.011.174,70				\$ 23.011.175
				\$ 161.078.222,90				\$ 161.078.223
TOTAL PRESUPUESTO DE OBRA				\$ 627.509.413,00				\$ 588.099.819,30
PRESUNTO DETRIMENTO								\$ 39.409.594

De acuerdo con el cuadro anterior, se determina que una vez analizada y cotejada la valoración de los precios unitarios establecidos contractualmente, con el monto total de lo contratado que asciende a \$ 627.509.413., se encontró una diferencia de **\$39.409.594**

Lo anterior, teniendo en cuenta que el concreto rígido acusa falencias en un área de 272 M2, o un volumen de losas de concreto de 54.4 M3. Teniendo en cuenta la visita técnica a las obras ejecutadas, se observó que las losas en concreto de la calle 6ª entre carreras 6ª y 7ª, presentan un fenómeno conocido como “PELADURA DEL CONCRETO”, lo que constituye una progresiva desintegración de la superficie del pavimento, a causa de

pérdida de material fino desprendido de la mezcla arena-cemento del concreto, presentando una superficie de rodamiento rugosa y eventualmente pequeñas cavidades, causado posiblemente por el efecto abrasivo del tránsito sobre concretos de calidad pobre, ya sea por el empleo de dosificaciones inadecuadas (bajo contenido de cemento, exceso de agua, agregados de inapropiada granulometría) o bien por deficiencias durante su ejecución (segregación de la mezcla, insuficiente densificación, curado defectuoso, etc.)

Se hicieron tres (3) pruebas de núcleo a través de un laboratorio certificado (INGE-OMAC) ver anexos y el resultado no dejan dudas, la resistencia a la compresión inconfiada, arrojó resultados menores al 85% de la resistencia exigida que es de 210 K/cm² o 3000 PSI. Resistencia mínima exigida en pavimentos rígidos. Ver anexos).

Frente a lo cual, se incumplió presuntamente el artículo 3 y los numerales 1, 4 y 5 del artículo 4 de la Ley 80 de 1993, los cuales estipulan los fines de la contratación y los deberes de las entidades en vigilar la correcta ejecución de las obras contratadas. Así mismo, la actuación de la administración fue contraria posiblemente a los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 del 2011.

Situaciones que fueron causadas, por falta de control y seguimiento técnico en la ejecución de la obra, que ocasionaron un presunto detrimento patrimonial por valor total de **\$39.409.594** como se detalló en el cálculo contenido en el cuadro previo de conformidad con los artículos 5 y 6 de la Ley 610 del 2000. Con lo cual, se desatendió presuntamente el deber funcional por No *“Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados”*, de igual manera los deberes que deben tener todos los servidores públicos con ocasión a sus funciones y al no *“Controlar el cumplimiento de las finalidades, objetivos, políticas y programas que deban ser observados por los particulares cuando se les atribuyan funciones públicas”* contenidos en los numerales 1, 24 del artículo 34, el numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 del 2002.

De esta manera queda debidamente tramitada y diligenciada la Denuncia Ciudadana DC-45-2018.

En espera de que con la presente se de claridad sobre las causales de la denuncia y atentos a cualquier aclaración.

Se remite copia de este informe al Municipio de Alcalá con el fin de que elabore el Plan de Mejoramiento, el cual tendrá un término de 15 días para suscribirlo y remitirlo a través del Sistema de Rendición en Línea RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, siguiendo los planteamientos de la Resolución # 001 de Enero 22 de 2016.

Así mismo se envía el Informe a la Dirección Operativa de Control Fiscal para la respectiva evaluación al Plan de Mejoramiento, que suscriba el Municipio de Alcalá, como producto de los hallazgos administrativos generados con la atención a la denuncia.

En cumplimiento de los procedimientos establecidos por la Contraloría Departamental del Valle, anexo la encuesta de Percepción de la oportunidad en la respuesta en un (1) folio para ser remitida a esta dependencia una vez diligenciada a la Carrera 6 entre Calles 9 y 10 Edificio Gobernación del Valle del Cauca Piso 6 en Cali, así mismo puede ser enviada a través del correo electrónico participacionciudadana@contralariavalledelcauca.gov.co o directamente al link <https://goo.gl/forms/86ptHQXNISQgYCXk1>

Cordialmente,

(Original firmado)

ALEXANDER SALGUERO ROJAS
Director Operativo de Comunicaciones y Participación Ciudadana

Copia: CACCI 3326 DC 45– 2018

Gloria Estella Raigoza Londoño-Personera Municipal de Alcalá-Calle 5 # 5-124 Oficina 101-Alcala
persoalcala@hotmail.com.

robertovelez2018@hotmail.com

gustavoteneche@empresarios.com

Gustavo Teneche-Calle 5 #8-16 Centro Oficina Servientrega-Código Postal 762040- Alcalá-Valle
Alvaro Sánchez Calvera –Grupo Requerimientos Personería Bogotá Carrera 43 No. 25B- 17 Piso 6
Bogotá D.C.

vivianacardenas@cdvc.gov.co

Orlando de la Cuesta -Gerencia Deptal Colegiada CGR -Calle 23 AN #3-95 Cali.

Proyectó: Amparo Collazos Polo- Profesional Especializada

6 .ANEXOS
CUADRO RESUMEN DE HALLAZGOS
DC-45-2018 Municipio de Alcalá.

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
1	<p>Analizado el Convenio Interadministrativo No. CIA201704001 del 2017, suscrito entre el Municipio de Alcalá Valle del Cauca y el Cabildo Indígena Kofan, cuyo objeto fue <i>“Realizar acciones tendientes a desarrollar el proyecto construcción segunda fase de pavimento en concreto rígido de las vías urbanas en el municipio de Alcalá”</i> K9 C5-6, K9 C6 -6B, K8 C5 AV SUR C3 K9-10, C6 K6-7 por valor de \$627.509.413. Se evidenció un presunto detrimento patrimonial por valor de \$39.409.594, debido a fallas estructurales en el concreto y a la falta de justificación del 2% de los imprevistos, tal y como se calculó a continuación:</p>	<p>En cuanto al detrimento patrimonial por valor de \$39.409.594 debido a fallas estructurales generadas por el desgaste abrasivo severo en la calle 6 entre carreras 6 y 7 sector Rincón Santo, tanto la Administración Municipal como la interventoría requirieron al contratista con el fin de que se realizaran ensayo de núcleos en este sector, cuyos resultados fueron negativos, con base en esto la interventoría y la Administración instaron al contratista a realizar la reposición de todas las losas construidas en la calle 6 entre carreras 6 y 7. El contratista siempre ha manifestado la voluntad de realizar la reposición de dicha losas, encontrando como inconveniente que la comunidad de este sector comercial ha solicitado que ésta se realice en enero de 2019, con el fin de que no se afecten sus ingresos por la temporada de navideña y estudiantil. A fin</p>	<p>La Administración expone en su derecho a la contradicción que hubo requerimiento por parte de la Interventoría y de la Administración misma, para intervenir las losas defectuosas, esto es, conminaron al contratista para el reemplazo de las mismas, así como exigieron ensayos de núcleo que determinarían si la resistencia a la compresión confinada era la requerida para este tipo de obras, es decir, mostrarán una resistencia de 210 K/cm2, o 3.000 P.S.I</p> <p>La Administración ha mostrado acuciosidad en lo pertinente a entregar una obra que satisfaga las expectativas de la comunidad en lo referente a calidad de obra. Para ello ha requerido a la Interventoría en representación del</p>	X			X	\$39.409.594

CANTIDADES DE OBRAS Y PRESUPUESTO CONTRATO PARAMUNICIPIO RIGIDO VIAL LABORALES EN C/L 6 ENTRE CARRERAS 6 Y 7 DEL MUNICIPIO DE ALCALÁ - CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. CIA201704001 DEL 2017								
ACTIVIDADES	CONDICIONES CONTRACTUALES				EVALUACION CONTRACTUAL			
	ITEM	CANT.	VAL. UNIT.	VAL. TOTAL	ITEM	CANT.	VAL. UNIT.	VAL. TOTAL
PRELIMINARES	1	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	1	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
CONSTRUCCIÓN DE LA VÍA PAVIMENTO EN CONCRETO RÍGIDO	2	1.000	\$ 627.509.413	\$ 627.509.413	2	1.000	\$ 627.509.413	\$ 627.509.413
MANEJO DE OBRA	3	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	3	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	4	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	4	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	5	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	5	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	6	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	6	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	7	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	7	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	8	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	8	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	9	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	9	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	10	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	10	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	11	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	11	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	12	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	12	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	13	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	13	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	14	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	14	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	15	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	15	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	16	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	16	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	17	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	17	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	18	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	18	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	19	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	19	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	20	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	20	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	21	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	21	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	22	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	22	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	23	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	23	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	24	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	24	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	25	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	25	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	26	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	26	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	27	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	27	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	28	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	28	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	29	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	29	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	30	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	30	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	31	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	31	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	32	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	32	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	33	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	33	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	34	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	34	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	35	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	35	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	36	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	36	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	37	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	37	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	38	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	38	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	39	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	39	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	40	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	40	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	41	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	41	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	42	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	42	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	43	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	43	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	44	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	44	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	45	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	45	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	46	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	46	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	47	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	47	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	48	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	48	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	49	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	49	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	50	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	50	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	51	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	51	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	52	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	52	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	53	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	53	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	54	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	54	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	55	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	55	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	56	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	56	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	57	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	57	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	58	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	58	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	59	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	59	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	60	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	60	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	61	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	61	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	62	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	62	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	63	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	63	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	64	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	64	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	65	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	65	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	66	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	66	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	67	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	67	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	68	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	68	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	69	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	69	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	70	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	70	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	71	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	71	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	72	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	72	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	73	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	73	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	74	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	74	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	75	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	75	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	76	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	76	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	77	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	77	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	78	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	78	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	79	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	79	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	80	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	80	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	81	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	81	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	82	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	82	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	83	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	83	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	84	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	84	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	85	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	85	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	86	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	86	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	87	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	87	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	88	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	88	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	89	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	89	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	90	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	90	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	91	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	91	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	92	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	92	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	93	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	93	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	94	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	94	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	95	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	95	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	96	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	96	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	97	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	97	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	98	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	98	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	99	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	99	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	100	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	100	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	101	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	101	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	102	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	102	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	103	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	103	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	104	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	104	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	105	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	105	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	106	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	106	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	107	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	107	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	108	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	108	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	109	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	109	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	110	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	110	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	111	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	111	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	112	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	112	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	113	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	113	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	114	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	114	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	115	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	115	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	116	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	116	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	117	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	117	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
IMPUESTOS Y DERECHOS	118	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	118	1	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>De acuerdo con el cuadro anterior, se pudo determinar que una vez analizada y cotejada la valoración de los precios unitarios establecidos contractualmente, con el monto total de lo contratado que asciende a la suma \$627.509.413., se encontró una diferencia de \$39.409.594</p> <p>Lo anterior, teniendo en cuenta que el concreto rígido acusa fallencias en un área de 272 M2, o un volumen de losas de concreto de 54.4 M3. Teniendo en cuenta la visita técnica a las obras ejecutadas, se observó que las losas en concreto de la calle 6ª entre carreras 6ª y 7ª, presentan un fenómeno conocido como “PELADURA DEL CONCRETO” , lo que constituye una progresiva desintegración de la superficie del pavimento, a causa de pérdida de material fino desprendido de la mezcla arena-cemento del concreto, presentando una superficie de rodamiento rugosa y eventualmente pequeñas cavidades, causado posiblemente por el efecto abrasivo del tránsito sobre concretos de calidad pobre, ya sea por el empleo de dosificaciones inadecuadas (bajo contenido de cemento, exceso de agua, agregados de inapropiada granulometría) o bien por deficiencias durante su ejecución (segregación de la mezcla, insuficiente densificación, curado defectuoso, etc.)</p> <p>Se hicieron tres (3) pruebas de núcleo a través de un laboratorio certificado (INGE-OMAC) ver anexos y le resultado no dejan dudas, la resistencia a la compresión inconfiada, arrojó resultados menores al 85% de la resistencia exigida que es de 210 K/cm2 o 3000 PSI. Resistencia mínima exigida en pavimentos rígidos. Ver anexos).</p>	de corroborar esta información anexo archivo en pdf con las respectivas evidencias.	<p>Ingeniero Giovanni Zuñiga, para que de explicación de las causas del desgaste de las losas afectadas, mediante oficio fechado del 20 de septiembre de 2017 (ver anexo).</p> <p>Las causas se exponen de acuerdo con informe emanado del laboratorio INGE OMAC, informe que aporta los análisis de núcleos que determinan la mala calidad de las losas en concreto comprendidas entre las carreras 6ª y 7ª de la calle 6ª del municipio de Alcalá. (Ver anexos).</p> <p>Con base en estas apreciaciones, se desvirtúa el hallazgo disciplinario y se mantiene en firme el hallazgo fiscal por la suma de \$39.409.594</p>					

No	HALLAZGO	DERECHO DE CONTRADICCIÓN	CONCLUSIÓN AUDITORIA	TIPO DE HALLAZGOS				
				A	D	P	F	Valor Daño Patrimonial
	<p>Frente a lo cual, se incumplió presuntamente el artículo 3 y los numerales 1, 4 y 5 del artículo 4 de la Ley 80 de 1993, los cuales estipulan los fines de la contratación y los deberes de las entidades en vigilar la correcta ejecución de las obras contratadas. Así mismo, la actuación de la administración fue contraria posiblemente a los artículos 83 y 84 de la Ley 1474 del 2011.</p> <p>Situaciones que fueron causadas, por falta de control y seguimiento técnico en la ejecución de la obra, que ocasionaron un presunto detrimento patrimonial por valor total de \$39.409.594 como se detalló en el cálculo contenido en el cuadro previo de conformidad con los artículos 5 y 6 de la Ley 610 del 2000. Con lo cual, se desatendió presuntamente el deber funcional por No “<i>Vigilar y salvaguardar los bienes y valores que le han sido encomendados y cuidar que sean utilizados debida y racionalmente, de conformidad con los fines a que han sido destinados</i>”, de igual manera los deberes que deben tener todos los servidores públicos con ocasión a sus funciones y al no “<i>Controlar el cumplimiento de las finalidades, objetivos, políticas y programas que deban ser observados por los particulares cuando se les atribuyan funciones públicas</i>” contenidos en los numerales 1, 24 del artículo 34, el numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 del 2002.</p>							
1	TOTAL HALLAZGOS			1			1	\$39.409.594