

150-19.62

**INFORME FINAL  
REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE OBRAS Y  
PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA FÍSICA  
DE LOS SUJETOS DE CONTROL**

**SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS  
DEL VALLE DEL CAUCA S.A E.S.P –  
ACUAVALLE S.A E.S.P**  
Período Enero a Octubre de 2020

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL VALLE DEL CAUCA**  
Santiago de Cali, Diciembre de 2020

Contralora Departamental  
del Valle del Cauca

LEONOR ABADÍA BENÍTEZ

Director Operativo de Control Fiscal

JUAN PABLO GARZÓN PÉREZ

Director Técnico de Infraestructura Física

MARTÍN GERARDO TOBAR VIDAL

Representante legal  
de la entidad auditada

JORGE ENRIQUE SÁNCHEZ CERÓN

Equipo de Auditoría

ALEJANDRO MONTOYA FLÓREZ  
DANIELA RIAÑO ARANGO  
ISABEL CRISTINA OSORIO MENESES  
JAIME VERGARA CASTRILLÓN  
MARÍA CAMILA GALINDO CASTRO

## **TABLA DE CONTENIDO DEL INFORME**

1.	FUNDAMENTO DEL ANÁLISIS .....	4
2.	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA.....	5
2.1	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN TOTAL RENDIDA .....	5
2.1.1	Modalidades de Contratación .....	5
2.1.2	Clases de Contratos .....	7
2.1.3	Tipos de Gasto .....	8
2.1.4	Sector .....	11
2.1.5	Observaciones frente a la información de la contratación rendida en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca. ....	12
2.2	REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA SOBRE OBRAS Y PROYECTOS RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA: ESTUDIOS, DISEÑOS, CONSTRUCCIÓN, INTERVENTORÍA, ETC. ....	19
2.2.1	Modalidades de Contratación .....	21
2.2.2	Clases de Contratos .....	23
2.2.3	Tipos de Gasto .....	25
2.2.4	Sector .....	27
2.2.5	Observaciones frente a la información de la contratación rendida en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca relacionada con obras y proyectos de infraestructura física. ....	29
3.	RESULTADO DE LA VISITA FISCAL .....	32
4.	CONCLUSIONES .....	42
5.	ANEXOS.....	43
5.1	CUADRO DE HALLAZGOS.....	43

## 1. FUNDAMENTO DEL ANÁLISIS

Con el fin de dar cumplimiento al procedimiento M2P5-06 *“Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control”*, se realizó un análisis general de los contratos rendidos por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P - ACUAVALLE S.A E.S.P para los períodos comprendidos entre enero y octubre de 2020 en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, revisando y analizando la información de la contratación rendida y la correspondiente a los contratos sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física.

Se diligenció el anexo 1 del procedimiento M2P5-06, tomando como insumo el reporte *Contratos por entidad en un rango de fechas (AGR 20.1)* y *Contratos por entidad (Anexo 1 del M2P5-06)*, ubicados en el proceso *Reportes*, componente *Contratación*. De igual manera se analizó en detalle en el proceso *Jurídico*, componentes *Contratos y Modificación de Contratos*, la información contractual.

Con lo anterior, se busca verificar el correcto diligenciamiento de los campos del aplicativo RCL en las diferentes etapas de la contratación, de conformidad con lo establecido en la Resolución Reglamentaria 100-28.02.008 del 20 de abril de 2016.

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

Con la aplicación del procedimiento M2P5-06<sup>1</sup> por parte de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se busca el mejoramiento en los procesos de rendición que efectúan los sujetos de control y de igual manera ejercer vigilancia fiscal para garantizar la adecuada ejecución de los recursos públicos en los contratos de obras y proyectos relacionados con infraestructura física incluyendo los estudios, diseños, construcción e interventoría, entre otros.

---

<sup>1</sup> M2P5-06: Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control.

## 2. REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA CUENTA

### 2.1 REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN TOTAL RENDIDA

Según la información rendida por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P - ACUAVALLE S.A E.S.P en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca del período comprendido entre enero y octubre de 2020, se evidencia la suscripción de un total de 275 contratos por \$47.583.507.516.

#### CONSOLIDADO CONTRATACIÓN TOTAL RENDIDA

Período Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 1*

CONTRATACIÓN	TOTAL
Valor (\$)	\$ 47.583.507.516
Contratos (No)	275
Porcentaje (%)	100,00%

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

#### 2.1.1 Modalidades de Contratación

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

#### MODALIDADES DE CONTRATACIÓN

Período Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 2*

MODALIDAD	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Invitación Directa	272	98,91%	\$ 44.870.414.011	94,30%
Invitación Cerrada	1	0,36%	\$ 2.609.789.312	5,48%
Invitación Pública	2	0,73%	\$ 103.304.193	0,22%
<b>Total</b>	<b>275</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 47.583.507.516</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

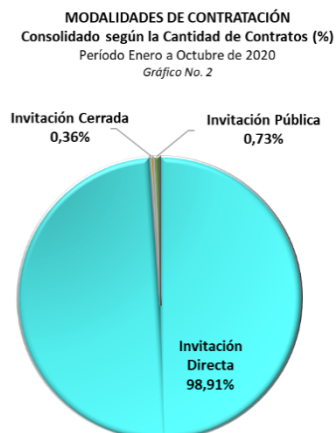
### ***Análisis respecto al Valor de los Contratos***

Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que el 94.30% fue celebrado por “*Invitación Directa*” por \$44.870.414.011, seguidos de “*Invitación Cerrada*” con \$2.609.789.312 (5.48%) e “*Invitación Pública*” por \$103.304.193 (0,22%).



### ***Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.***

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que 272 fueron celebrados por “*Invitación Directa*” equivalentes al 98.91%, seguidos de “*Invitación Pública*” con 2 contratos (0.73%) y de “*Invitación Cerrada*” con 1 contrato (0.36%).



## 2.1.2 Clases de Contratos

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

### CLASES DE CONTRATOS Período Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 3*

CLASES DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Obra	47	17,09%	24.606.056.320	51,71%
Prestación de Servicios	183	66,55%	18.321.029.212	38,50%
Convenio	3	1,09%	1.898.365.500	3,99%
Suministro	34	12,36%	1.421.845.669	2,99%
Consultoría	8	2,91%	1.336.210.815	2,81%
<b>Total</b>	<b>275</b>	<b>100,00%</b>	<b>47.583.507.516</b>	<b>100,00%</b>

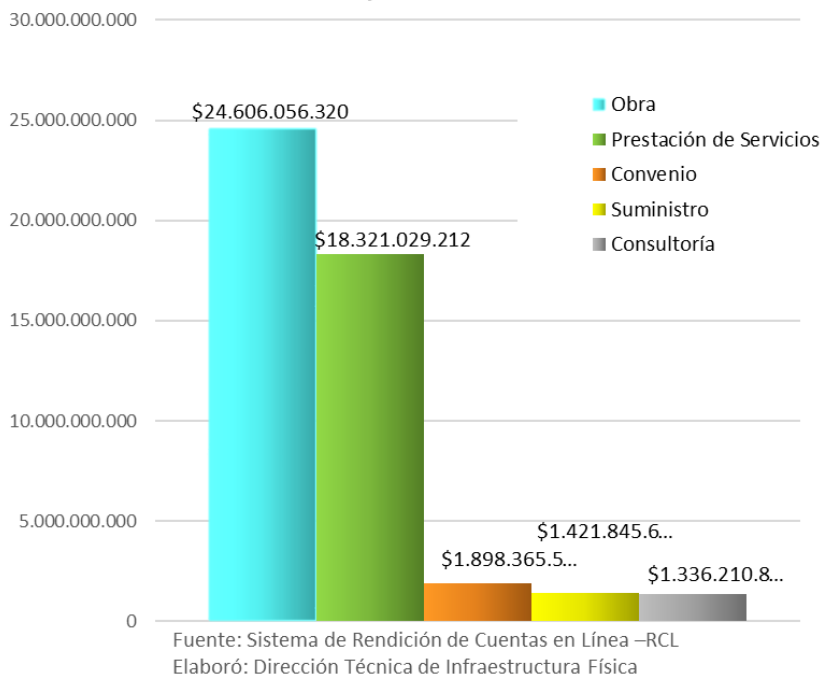
Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### ***Análisis respecto al Valor de los Contratos***

Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que el 51.71% fue celebrado mediante “*Contrato de Obra*” por \$ 24.606.056.320, seguidos de “*Prestación de Servicios*” por \$18.321.029.212 (38.50%) y “*Convenio*” por \$1.898.365.500 (3.99%).

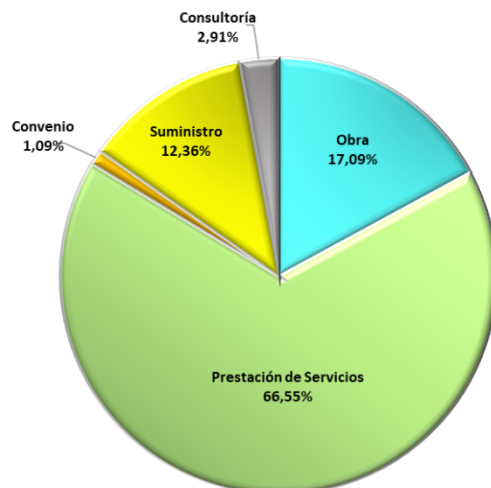
**CLASES DE CONTRATOS**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
Gráfico No. 3



### **Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por Clase se concluye que 183 fueron celebrados mediante “Contratos de Prestación de Servicios” equivalentes al 66.55%, seguidos de “Contratos de Obra” con 47 contratos (17.09%) y de “Contratos de Suministro” con 34 contratos (12.36%).

**CLASES DE CONTRATOS**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
Gráfico No. 4



### **2.1.3 Tipos de Gasto**



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

### TIPOS DE GASTO

Período Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 4

TIPOS DE GASTO	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Funcionamiento	230	83,64%	\$ 25.818.114.779	54,26%
Inversión	45	16,36%	\$ 21.765.392.738	45,74%
<b>Total</b>	<b>275</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 47.583.507.517</b>	<b>100,00%</b>

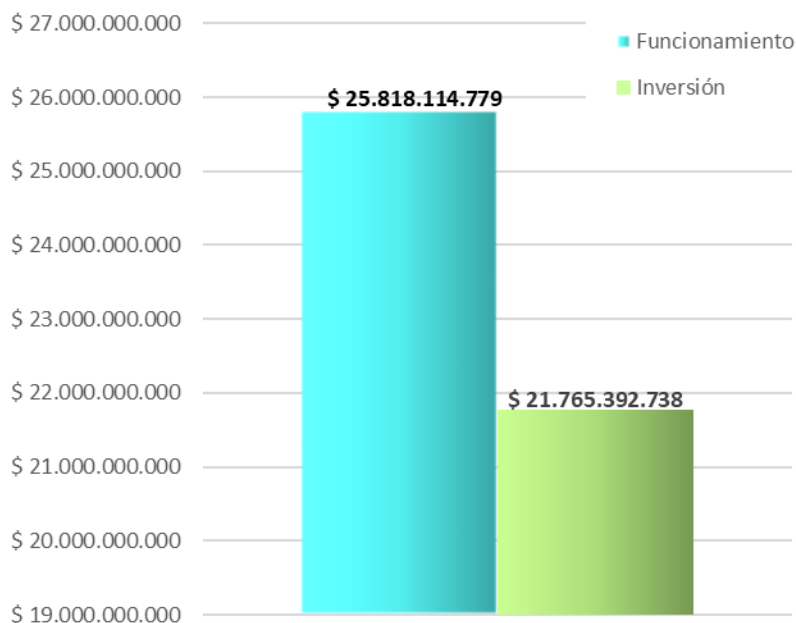
Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### ***Análisis respecto al Valor de los Contratos***

Al analizar el valor de los contratos por tipos de gasto se concluye que el 54.26% fue destinado a “*Funcionamiento*” por \$25.818.114.779, seguidos de “*Inversión*” por \$21.765.392.738 (45.74%).

**TIPOS DE GASTO**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
*Gráfico No. 5*

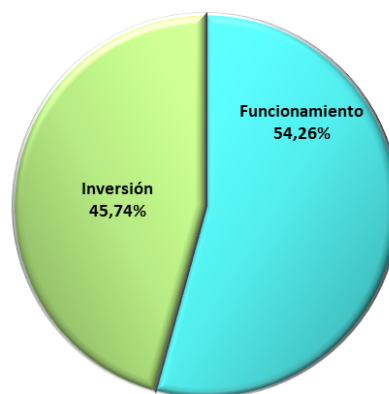


Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

***Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.***

Al analizar la cantidad de contratos por tipos de gasto se concluye que la mayoría fueron celebrados bajo el tipo de gasto de “*Funcionamiento*” con 230 contratos equivalentes a 54.26% seguidos de “*Inversión*” con 45 contratos (45.74%).

**TIPOS DE GASTO**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
*Gráfico No. 6*



## 2.1.4 Sector

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

### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR

Período Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 5

SECTOR	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Sin Clasificación	225	81,82%	\$ 25.716.224.579	54,04%
Agua Potable y Saneamiento Básico	50	18,18%	\$ 21.867.282.938	45,96%
<b>Total</b>	<b>275</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 47.583.507.517</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### ***Análisis respecto al Valor de los Contratos***

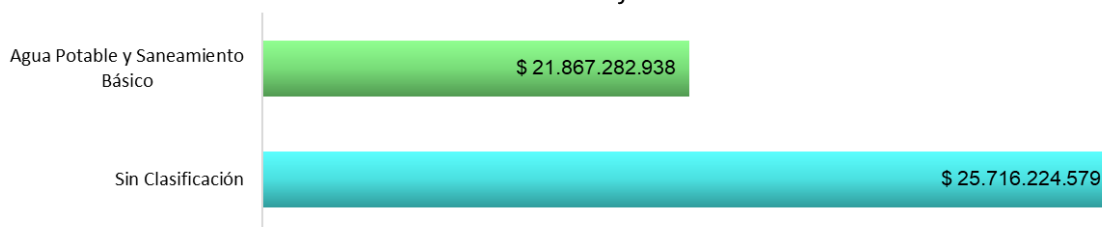
Al analizar el valor de los contratos por sector se concluye que \$25.716.224.579 equivalentes a 54.04% están “SIN CLASIFICACION”, seguidos de “AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO” con \$ 21.867.282.938 (45.96%).

### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR

Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)

Período Enero a Octubre de 2020

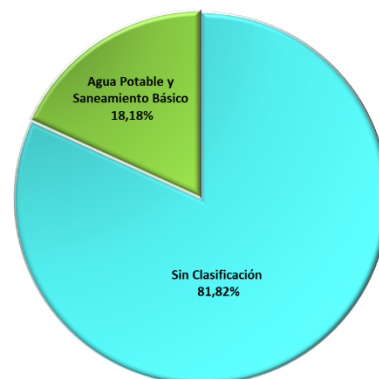
Gráfico No. 7



Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR**  
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)  
Período Enero a Octubre de 2020  
Gráfico No. 8



### ***Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.***

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 225 contratos equivalentes al 81.82% están “*SIN CLASIFICACION*”, seguidos de “*AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BASICO*” con 50 contratos (18.18%).

### **2.1.5 Observaciones frente a la información de la contratación rendida en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca.**

Revisada la información rendida por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P - ACUAVALLE S.A. E.S.P. en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca durante el período comprendido entre enero y octubre de 2020, se evidencian presuntamente las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la rendición de la contratación rendida:

#### ***2.1.5.1 Contratos que presentan extemporaneidad en la rendición de la información.***

En 21 contratos se presenta extemporaneidad en su rendición: 018-20, 021-20, 022-20, 024-20, 027-20, 033-20, 046-20, 050-20, 104-20, DGH-008-2020 037-20, DGSA-010-2020, DGSA-059-2020-027-20, DGSA-060-2020-026-20, DGSA-096-2020-062-20, DGSA-101-2020-058-20, DGSA-114-2020-063-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-133-2020-078-20, DGSA-149-2020-090-20, SOPER-029-2020-031-20 y STE-012-2020 077-20

#### ***2.1.5.2 Contratos que presentan información con inconsistencias o información parcial en la rendición.***

#### **Contratos sin rendición de la fecha de aprobación de las garantías y/o pólizas**

Se identifican 7 contratos sin la rendición de la fecha de aprobación de las respectivas pólizas: 068-20, 072-20, 086-20, 093-20, 096-20, 123-20 y DPC-046-2020.

### CONTRATOS QUE PRESENTAN EXTEMPORANEIDAD EN LA RENDICIÓN

Periodo Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 6

No.	Contrato No.	Fecha acta de inicio	Plazo de rendición	Fecha de rendición
1	018-20	17 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	6 de mayo de 2020
2	021-20	19 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	6 de mayo de 2020
3	022-20	7 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	6 de mayo de 2020
4	024-20	16 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	6 de mayo de 2020
5	027-20	26 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	3 de junio de 2020
6	033-20	1 de abril de 2020	6 de mayo de 2020	3 de junio de 2020
7	046-20	11 de junio de 2020	3 de julio de 2020	5 de agosto de 2020
8	050-20	28 de mayo de 2020	3 de junio de 2020	3 de julio de 2020
9	104-20	27 de agosto de 2020	3 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020
10	DGH-008-2020 037-20	29 de abril de 2020	6 de mayo de 2020	3 de junio de 2020
11	DGSA-010-2020	12 de mayo de 2020	3 de junio de 2020	3 de julio de 2020
12	DGSA-059-2020-027-20	20 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	6 de mayo de 2020
13	DGSA-060-2020-026-20	19 de marzo de 2020	3 de abril de 2020	6 de mayo de 2020
14	DGSA-096-2020-062-20	24 de junio de 2020	3 de julio de 2020	5 de agosto de 2020
15	DGSA-101-2020-058-20	16 de junio de 2020	3 de julio de 2020	5 de agosto de 2020
16	DGSA-114-2020-063-20	25 de junio de 2020	3 de julio de 2020	5 de agosto de 2020
17	DGSA-116-2020-064-20	26 de junio de 2020	3 de julio de 2020	5 de agosto de 2020
18	DGSA-133-2020-078-20	27 de agosto de 2020	3 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020
19	DGSA-149-2020-090-20	28 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020	5 de noviembre de 2020
20	SOPER-029-2020-031-20	16 de abril de 2020	6 de mayo de 2020	3 de julio de 2020
21	STE-012-2020 077-20	26 de agosto de 2020	3 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### Contratos sin rendición de la información de las actas suscritas

Se identifican 144 contratos sin la rendición de las actas suscritas: 003-20, 005-20, 006-20, 011-20, 014-20, 015-20, 018-20, 024-20, 025-20, 027-20, 028-20, 030-20, 031-20, 034-20, 035-20, 036-20, 044-20, 046-20, 047-20, 050-20, 051-20, 054-20, 056-20, 058-20, 059-20, 061-20, 063-20, 069-20, 070-20, 074-20, 081-20, 086-20, 087-20, 097-20, 102-20, 104-20, 105-20, 110-20, 111-20, 118-20, 119-20, 120-20, 121-20, 123-20, 140-20, DGSA 002-2020, DGSA-001-2020-004-20, DGSA-002-2020-001-20, DGSA-008-2020, DGSA-010-2020, DGSA-013-2020-002-20, DGSA-014-2020, DGSA-018-2020, DGSA-019-2020-003-20, DGSA-021-20, DGSA-024-2020, DGSA-026-2020, DGSA-028-2020-006-20, DGSA-029-2020-014-20, DGSA-030-2020, DGSA-031-2020, DGSA-032-2020-007-20, DGSA-034-2020-017-20, DGSA-035-2020-010-20, DGSA-036-2020-011-20, DGSA-037-2020, DGSA-037-2020-015-20, DGSA-038-2020, DGSA-039-20, DGSA-040-2020, DGSA-041-2020, DGSA-041-2020-008-20, DGSA-042-2020-018-20,

DGSA-043-2020, DGSA-045-2020-012-20, DGSA-048-2020-019-20, DGSA-049-2020-013-20, DGSA-050-2020-024-20, DGSA-051-2020-020-20, DGSA-053-2020-022-20, DGSA-055-2020-025-20, DGSA-059-2020-027-20, DGSA-060-2020-026-20, DGSA-062-2020-032-20, DGSA-069-2020-030-20, DGSA-071-2020-040-20, DGSA-072-2020-029-20, DGSA-073-2020-033-20, DGSA-074-2020-028-20, DGSA-078-2020-034-20, DGSA-079-2020-035-20, DGSA-080-2020-036-20, DGSA-083-2020-039-20, DGSA-085-2020-042-20, DGSA-086-2020-041-20, DGSA-090-2020-043-20, DGSA-091-2020-050-20, DGSA-093-2020-044-20, DGSA-096-2020-062-20, DGSA-097-2020-051-20, DGSA-098-2020-047-20, DGSA-099-2020-052-20, DGSA-100-2020-053-20, DGSA-101-2020-058-20, DGSA-103-2020-056-20, DGSA-104-2020-061-20, DGSA-105-2020-054-20, DGSA-106-2020-057-20, DGSA-112-2020-065-20, DGSA-114-2020-063-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-119-2020-068-20, DGSA-120-2020-069-20, DGSA-121-2020-070-20, DGSA-122-2020-072-20, DGSA-124-2020-074-20, DGSA-126-2020-075-20, DGSA-131-2020-073-20, DGSA-133-2020-078-20, DGSA-137-2020-079-20, DGSA-138-2020-080-20, DGSA-140-2020-083-20, DGSA-141-2020-082-20, DGSA-142-2020-085-20, DGSA-143-2020-087-2020, DGSA-147-2020-093-20, DGSA-148-2020-089-20, DGSA-149-2020-090-20, DJ-004-2020-005-20, DPC-046-2020, SC-001-2020, SC-005-2020, SC-006-2020, SC-007-2020, SC-013-2020, SC-013-2020-084-20, SC-018-2020-067-20, SC-027-2020, SC-028-2020, SC-032-2020, SC-034-2020, SC-035-2020, SC-036-2020 y SOPER-089-2020-094-20.

### **Contratos sin rendición de la información del sector destino de la contratación**

Se identifican 225 contratos sin la información del sector destino de la contratación: 001-20, 002-20, 003-20, 004-20, 005-20, 006-20, 007-20, 008-20, 009-20, 010-20, 011-20, 012-20, 013-20, 014-20, 015-20, 016-20, 017-20, 018-20, 019-20, 020-20, 021-20, 022-20, 023-20, 024-20, 025-20, 026-20, 027-20, 028-20, 029-20, 030-20, 031-20, 032-20, 033-20, 034-20, 035-20, 036-20, 037-20, 039-20, 040-20, 041-20, 042-20, 043-20, 044-20, 045-20, 046-20, 047-20, 048-20, 049-20, 050-20, 051-20, 052-20, 053-20, 054-20, 055-20, 056-20, 057-20, 058-20, 059-20, 060-20, 061-20, 062-20, 063-20, 064-20, 066-20, 067-20, 068-20, 069-20, 070-20, 071-20, 072-20, 073-20, 074-20, 075-20, 076-20, 080-20, 081-20, 085-20, 087-20, 097-20, 098-20, 103-20, 104-20, 109-20, 110-20, 111-20, 114-20, 115-20, 118-20, 120-20, 124-20, 125-20, 126-20, 128-20, 140-20, 172-19, CONVENIO-001-2020, CONVENIO-002-2020, DGH-001-2020-021-20, DGH-002-2020-009-20, DGH-003-2020-016-20, DGH-008-2020 037-20, DGH-016-2020-091-20, DGH-018-2020-095-20, DGH-022-2020, DGSA 002-2020, DGSA-001-2020-004-20, DGSA-002-2020-001-20, DGSA-008-2020, DGSA-010-2020, DGSA-012-2020, DGSA-013-2020-002-20, DGSA-014-2020, DGSA-017-2020, DGSA-018-2020, DGSA-019-2020-003-20, DGSA-021-20, DGSA-024-2020, DGSA-026-2020, DGSA-028-2020-006-20, DGSA-029-2020-014-20, DGSA-030-2020, DGSA-031-2020, DGSA-032-2020-007-20, DGSA-034-2020-017-20, DGSA-035-2020-010-20, DGSA-036-2020-011-20, DGSA-037-2020, DGSA-037-2020-015-20, DGSA-038-2020, DGSA-039-20, DGSA-040-2020, DGSA-041-2020, DGSA-041-2020-008-20, DGSA-042-2020-018-20, DGSA-043-2020,

DGSA-045-2020-012-20, DGSA-048-2020-019-20, DGSA-049-2020-013-20, DGSA-050-2020-024-20, DGSA-051-2020-020-20, DGSA-053-2020-022-20, DGSA-055-2020-025-20, DGSA-056-2020-023-20, DGSA-059-2020-027-20, DGSA-060-2020-026-20, DGSA-062-2020-032-20, DGSA-069-2020-030-20, DGSA-071-2020-040-20, DGSA-072-2020-029-20, DGSA-073-2020-033-20, DGSA-074-2020-028-20, DGSA-078-2020-034-20, DGSA-079-2020-035-20, DGSA-080-2020-036-20, DGSA-083-2020-039-20, DGSA-085-2020-042-20, DGSA-086-2020-041-20, DGSA-090-2020-043-20, DGSA-091-2020-050-20, DGSA-093-2020-044-20, DGSA-096-2020-062-20, DGSA-097-2020-051-20, DGSA-098-2020-047-20, DGSA-099-2020-052-20, DGSA-100-2020-053-20, DGSA-101-2020-058-20, DGSA-103-2020-056-20, DGSA-104-2020-061-20, DGSA-105-2020-054-20, DGSA-106-2020-057-20, DGSA-112-2020-065-20, DGSA-114-2020-063-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-119-2020-068-20, DGSA-120-2020-069-20, DGSA-121-2020-070-20, DGSA-122-2020-072-20, DGSA-124-2020-074-20, DGSA-126-2020-075-20, DGSA-131-2020-073-20, DGSA-133-2020-078-20, DGSA-137-2020-079-20, DGSA-138-2020-080-20, DGSA-140-2020-083-20, DGSA-141-2020-082-20, DGSA-142-2020-085-20, DGSA-143-2020-087-2020, DGSA-147-2020-093-20, DGSA-148-2020-089-20, DGSA-149-2020-090-20, DJ-003-2020, DJ-004-2020-005-20, DJ-015-2020, DJ-016-2020, DJ-033-2020, DPC-003-2020-038-20, DPC-004-2020, DPC-023-2020, DPC-046-2020, SC-001-2020, SC-005-2020, SC-006-2020, SC-007-2020, SC-013-2020, SC-013-2020-084-20, SC-018-2020-067-20, SC-027-2020, SC-028-2020, SC-032-2020, SC-034-2020, SC-035-2020, SC-036-2020, SOPER-009-2020, SOPER-011-2020, SOPER-025-2020, SOPER-029-2020-031-20, SOPER-037-2020-048-20, SOPER-038-2020-060-20, SOPER-039-2020-055-20, SOPER-042-2020, SOPER-043-2020-049-20, SOPER-059-2020-076-20, SOPER-079-2020-081-20, SOPER-089-2020-094-20 y STE-012-2020 077-20.

### **Contratos que no se encuentran publicados en la página web de la entidad**

Se identifican 17 contratos: 003-20, 006-20, 011-20, 013-20, 014-20, 019-20, 030-20, 033-20, 035-20, 047-20, 050-20, 053-20, 076-20, 087-20, DGSA-037-2020, DGSA-039-20 y DPC-023-2020.

### **Contratos sin rendición del link de publicación en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP**

La entidad no rindió para los 275 contratos suscritos, el link de publicación en la página web del Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP.



## **1. Hallazgo Administrativo Con Incidencia Sancionatoria**

Inobservancias de los requisitos en la presentación de la rendición en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca

Según la información rendida por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P. S.A. - ACUAVALLE S.A. E.S.P. en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca en el período comprendido entre enero y octubre de 2020 se evidencian presuntamente las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la rendición de la contratación:

Fueron rendidos extemporáneamente 21 contratos: 018-20, 021-20, 022-20, 024-20, 027-20, 033-20, 046-20, 050-20, 104-20, DGH-008-2020 037-20, DGSA-010-2020, DGSA-059-2020-027-20, DGSA-060-2020-026-20, DGSA-096-2020-062-20, DGSA-101-2020-058-20, DGSA-114-2020-063-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-133-2020-078-20, DGSA-149-2020-090-20, SOPER-029-2020-031-20 y STE-012-2020 077-20.

No se rindió la fecha de aprobación de las garantías y/o pólizas en 7 contratos: 068-20, 072-20, 086-20, 093-20, 096-20, 123-20 y DPC-046-2020.

No se rindió la información de las actas suscritas en 144 contratos: 003-20, 005-20, 006-20, 011-20, 014-20, 015-20, 018-20, 024-20, 025-20, 027-20, 028-20, 030-20, 031-20, 034-20, 035-20, 036-20, 044-20, 046-20, 047-20, 050-20, 051-20, 054-20, 056-20, 058-20, 059-20, 061-20, 063-20, 069-20, 070-20, 074-20, 081-20, 086-20, 087-20, 097-20, 102-20, 104-20, 105-20, 110-20, 111-20, 118-20, 119-20, 120-20, 121-20, 123-20, 140-20, DGSA 002-2020, DGSA-001-2020-004-20, DGSA-002-2020-001-20, DGSA-008-2020, DGSA-010-2020, DGSA-013-2020-002-20, DGSA-014-2020, DGSA-018-2020, DGSA-019-2020-003-20, DGSA-021-20, DGSA-024-2020, DGSA-026-2020, DGSA-028-2020-006-20, DGSA-029-2020-014-20, DGSA-030-2020, DGSA-031-2020, DGSA-032-2020-007-20, DGSA-034-2020-017-20, DGSA-035-2020-010-20, DGSA-036-2020-011-20, DGSA-037-2020, DGSA-037-2020-015-20, DGSA-038-2020, DGSA-039-20, DGSA-040-2020, DGSA-041-2020, DGSA-041-2020-008-20, DGSA-042-2020-018-20, DGSA-043-2020, DGSA-045-2020-012-20, DGSA-048-2020-019-20, DGSA-049-2020-013-20, DGSA-050-2020-024-20, DGSA-051-2020-020-20, DGSA-053-2020-022-20, DGSA-055-2020-025-20, DGSA-059-2020-027-20, DGSA-060-2020-026-20, DGSA-062-2020-032-20, DGSA-069-2020-030-20, DGSA-071-2020-040-20, DGSA-072-2020-029-20, DGSA-073-2020-033-20, DGSA-074-2020-028-20, DGSA-078-2020-034-20, DGSA-079-2020-035-20, DGSA-080-2020-036-20, DGSA-083-2020-039-20, DGSA-085-2020-042-20, DGSA-086-2020-041-20, DGSA-090-2020-043-20, DGSA-091-2020-050-20, DGSA-093-2020-044-20, DGSA-096-2020-062-20, DGSA-097-2020-051-20, DGSA-098-2020-047-20, DGSA-099-2020-052-20, DGSA-100-2020-053-20, DGSA-101-2020-058-20, DGSA-103-2020-056-20, DGSA-104-2020-061-20, DGSA-105-2020-054-20, DGSA-106-2020-057-20, DGSA-112-2020-065-20, DGSA-114-2020-063-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-119-2020-068-20, DGSA-120-2020-069-20,



DGSA-121-2020-070-20, DGSA-122-2020-072-20, DGSA-124-2020-074-20, DGSA-126-2020-075-20, DGSA-131-2020-073-20, DGSA-133-2020-078-20, DGSA-137-2020-079-20, DGSA-138-2020-080-20, DGSA-140-2020-083-20, DGSA-141-2020-082-20, DGSA-142-2020-085-20, DGSA-143-2020-087-2020, DGSA-147-2020-093-20, DGSA-148-2020-089-20, DGSA-149-2020-090-20, DJ-004-2020-005-20, DPC-046-2020, SC-001-2020, SC-005-2020, SC-006-2020, SC-007-2020, SC-013-2020, SC-013-2020-084-20, SC-018-2020-067-20, SC-027-2020, SC-028-2020, SC-032-2020, SC-034-2020, SC-035-2020, SC-036-2020 y SOPER-089-2020-094-20.

No se rindió la información del sector destino de la contratación en 225 contratos: 001-20, 002-20, 003-20, 004-20, 005-20, 006-20, 007-20, 008-20, 009-20, 010-20, 011-20, 012-20, 013-20, 014-20, 015-20, 016-20, 017-20, 018-20, 019-20, 020-20, 021-20, 022-20, 023-20, 024-20, 025-20, 026-20, 027-20, 028-20, 029-20, 030-20, 031-20, 032-20, 033-20, 034-20, 035-20, 036-20, 037-20, 039-20, 040-20, 041-20, 042-20, 043-20, 044-20, 045-20, 046-20, 047-20, 048-20, 049-20, 050-20, 051-20, 052-20, 053-20, 054-20, 055-20, 056-20, 057-20, 058-20, 059-20, 060-20, 061-20, 062-20, 063-20, 064-20, 066-20, 067-20, 068-20, 069-20, 070-20, 071-20, 072-20, 073-20, 074-20, 075-20, 076-20, 080-20, 081-20, 085-20, 087-20, 097-20, 098-20, 103-20, 104-20, 109-20, 110-20, 111-20, 114-20, 115-20, 118-20, 120-20, 124-20, 125-20, 126-20, 128-20, 140-20, 172-19, CONVENIO-001-2020, CONVENIO-002-2020, DGH-001-2020-021-20, DGH-002-2020-009-20, DGH-003-2020-016-20, DGH-008-2020 037-20, DGH-016-2020-091-20, DGH-018-2020-095-20, DGH-022-2020, DGSA 002-2020, DGSA-001-2020-004-20, DGSA-002-2020-001-20, DGSA-008-2020, DGSA-010-2020, DGSA-012-2020, DGSA-013-2020-002-20, DGSA-014-2020, DGSA-017-2020, DGSA-018-2020, DGSA-019-2020-003-20, DGSA-021-20, DGSA-024-2020, DGSA-026-2020, DGSA-028-2020-006-20, DGSA-029-2020-014-20, DGSA-030-2020, DGSA-031-2020, DGSA-032-2020-007-20, DGSA-034-2020-017-20, DGSA-035-2020-010-20, DGSA-036-2020-011-20, DGSA-037-2020, DGSA-037-2020-015-20, DGSA-038-2020, DGSA-039-20, DGSA-040-2020, DGSA-041-2020, DGSA-041-2020-008-20, DGSA-042-2020-018-20, DGSA-043-2020, DGSA-045-2020-012-20, DGSA-048-2020-019-20, DGSA-049-2020-013-20, DGSA-050-2020-024-20, DGSA-051-2020-020-20, DGSA-053-2020-022-20, DGSA-055-2020-025-20, DGSA-056-2020-023-20, DGSA-059-2020-027-20, DGSA-060-2020-026-20, DGSA-062-2020-032-20, DGSA-069-2020-030-20, DGSA-071-2020-040-20, DGSA-072-2020-029-20, DGSA-073-2020-033-20, DGSA-074-2020-028-20, DGSA-078-2020-034-20, DGSA-079-2020-035-20, DGSA-080-2020-036-20, DGSA-083-2020-039-20, DGSA-085-2020-042-20, DGSA-086-2020-041-20, DGSA-090-2020-043-20, DGSA-091-2020-050-20, DGSA-093-2020-044-20, DGSA-096-2020-062-20, DGSA-097-2020-051-20, DGSA-098-2020-047-20, DGSA-099-2020-052-20, DGSA-100-2020-053-20, DGSA-101-2020-058-20, DGSA-103-2020-056-20, DGSA-104-2020-061-20, DGSA-105-2020-054-20, DGSA-106-2020-057-20, DGSA-112-2020-065-20, DGSA-114-2020-063-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-119-2020-068-20, DGSA-120-2020-069-20, DGSA-121-2020-070-20, DGSA-122-2020-072-20, DGSA-124-2020-074-20, DGSA-126-2020-075-20, DGSA-131-2020-073-20, DGSA-133-2020-078-20, DGSA-137-2020-079-20, DGSA-138-2020-080-20, DGSA-140-2020-083-20, DGSA-141-2020-082-20,

DGSA-142-2020-085-20, DGSA-143-2020-087-2020, DGSA-147-2020-093-20, DGSA-148-2020-089-20, DGSA-149-2020-090-20, DJ-003-2020, DJ-004-2020-005-20, DJ-015-2020, DJ-016-2020, DJ-033-2020, DPC-003-2020-038-20, DPC-004-2020, DPC-023-2020, DPC-046-2020, SC-001-2020, SC-005-2020, SC-006-2020, SC-007-2020, SC-013-2020, SC-013-2020-084-20, SC-018-2020-067-20, SC-027-2020, SC-028-2020, SC-032-2020, SC-034-2020, SC-035-2020, SC-036-2020, SOPER-009-2020, SOPER-011-2020, SOPER-025-2020, SOPER-029-2020-031-20, SOPER-037-2020-048-20, SOPER-038-2020-060-20, SOPER-039-2020-055-20, SOPER-042-2020, SOPER-043-2020-049-20, SOPER-059-2020-076-20, SOPER-079-2020-081-20, SOPER-089-2020-094-20 y STE-012-2020 077-20.

No se han publicado en la página web de la entidad 17 contratos: 003-20, 006-20, 011-20, 013-20, 014-20, 019-20, 030-20, 033-20, 035-20, 047-20, 050-20, 053-20, 076-20, 087-20, DGSA-037-2020, DGSA-039-20 y DPC-023-2020.

No se rindió para los 275 contratos suscritos, el link de publicación en la página web del Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP.

El hallazgo se sustenta en el art. 2.2.1.1.1.7.1 del Decreto No. 1082 de 2015 y en lo dispuesto en las Resoluciones Reglamentarias de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca No. 100-28.02.008 del 20 de abril de 2016, art. 6 y art. 34 parágrafo 1, mediante la cual se reglamenta el Proceso de Rendición de la Contratación y la No. 016 del 16 de diciembre de 2013 que reglamenta el Proceso Administrativo Sancionatorio.

Lo observado pudo originarse presuntamente en deficiencias en el control y monitoreo implementados por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P - ACUAVALLE S.A. E.S.P. para rendir la información en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca y en la ineficacia de las herramientas aplicadas para asegurar la calidad de la información reportada y la aplicación de las políticas de buen gobierno, del pacto por la transparencia, del sistema de gestión de calidad y del sistema de gestión documental.

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

## 2.2 REVISIÓN Y ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN RENDIDA SOBRE OBRAS Y PROYECTOS RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA FÍSICA: ESTUDIOS, DISEÑOS, CONSTRUCCIÓN, INTERVENTORÍA, ETC.

Del análisis a la información de la contratación rendida por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P - ACUAVALLE S.A E.S.P durante el período comprendido entre enero y octubre de 2020 se evidencia que de los 275 contratos rendidos por \$47.583.507.516, la entidad suscribió 98 contratos relacionados con obra e infraestructura física por \$29.663.093.892 equivalentes al 62.34% del valor total rendido.

### CONSOLIDADO CONTRATACIÓN RENDIDA - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2020

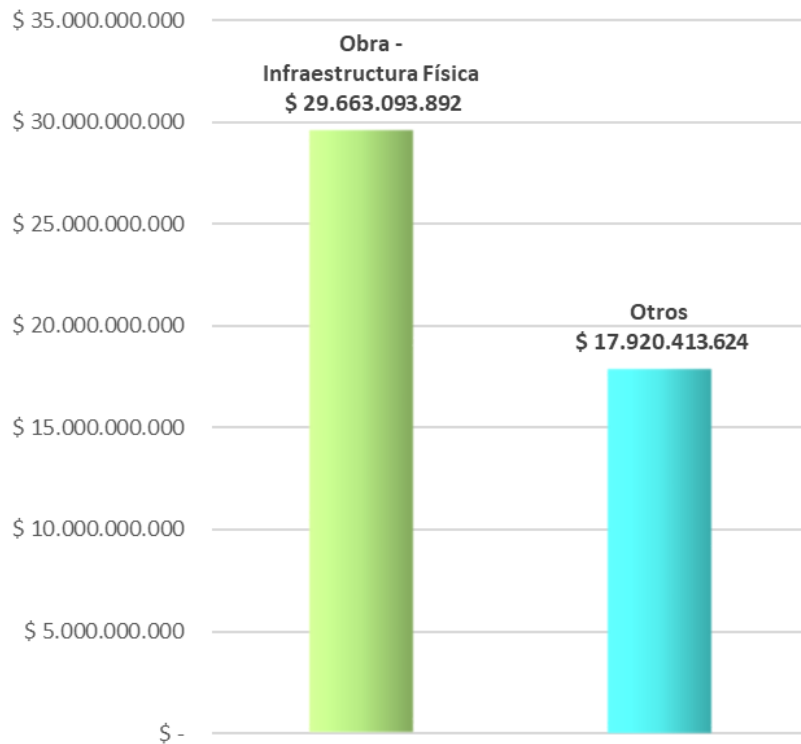
Cuadro No. 7

CONTRATACIÓN	Obra - Infraestructura Física	Otros	TOTAL
Valor (\$)	\$ 29.663.093.892	\$ 17.920.413.624	\$ 47.583.507.516
Contratos (No)	98	177	275
Porcentaje (%)	62,34%	37,66%	100,00%

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**CONTRATACIÓN RENDIDA**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
*Gráfico No. 9*

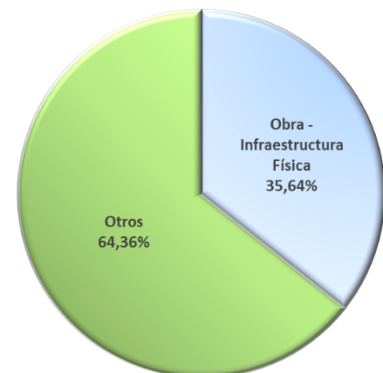


Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

***Análisis respecto a la cantidad de contratos***

Al analizar la cantidad de contratos rendidos se observa que de la totalidad de la información de la contratación rendida, el 35.64% corresponde a obras y proyectos relacionados con infraestructura física.

**CONTRATACIÓN RENDIDA**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
*Gráfico No. 10*



Con base en la información rendida por Acuavalle S.A. E.S.P., se ejecutó el procedimiento M2P5-06 “*Procedimiento para la revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control*”.

Conforme a la evaluación contractual de esta entidad se realizó un selectivo del 100% de los contratos relacionados con obra e infraestructura física para revisar y analizar la información rendida, evidenciándose:

### 2.2.1 Modalidades de Contratación

Del análisis a la rendición de la contratación relacionada con obras y proyectos de infraestructura física se evidencia:

#### MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 8

MODALIDAD	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Invitación Directa	98	100,00%	\$ 29.663.093.892	100,00%
<b>Total</b>	<b>98</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 29.663.093.892</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

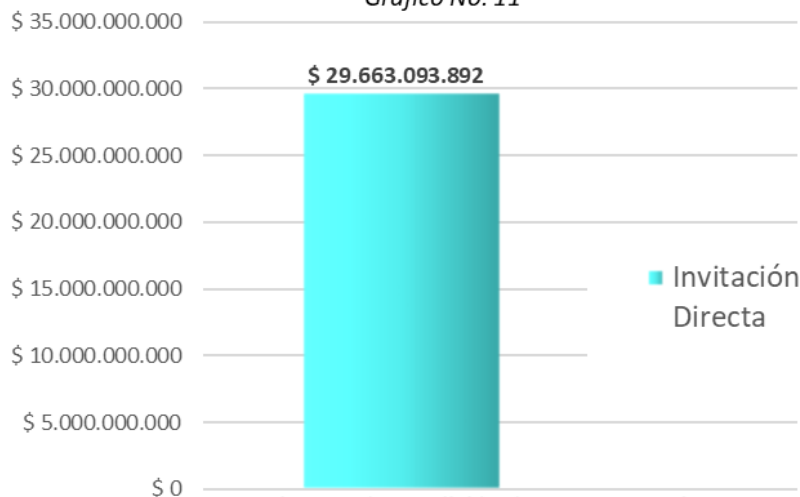
#### *Análisis respecto al Valor de los Contratos*

Al analizar el valor de los contratos por modalidad se concluye que la totalidad de contratos fueron celebrados mediante “*Invitación Directa*” por \$29.663.093.892 equivalentes al 100%.

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

Período Enero a Octubre de 2020

Gráfico No. 11



Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**MODALIDADES DE CONTRATACIÓN - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
Gráfico No. 12

***Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.***

Al analizar la cantidad de contratos por modalidad se concluye que los 98 contratos fueron celebrados mediante “*Invitación Directa*” con un porcentaje de 100%



## 2.2.2 Clases de Contratos

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

### CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 9

CLASE DE CONTRATOS	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Obra	45	45,92%	\$ 24.017.594.689	80,97%
Prestación de Servicios	36	36,73%	\$ 2.687.845.943	9,06%
Convenio	2	2,04%	\$ 1.680.000.000	5,66%
Consultoría	4	4,08%	\$ 681.570.815	2,30%
Suministro	11	11,22%	\$ 596.082.445	2,01%
<b>Total</b>	<b>98</b>	<b>100,00%</b>	<b>29.663.093.892,20</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

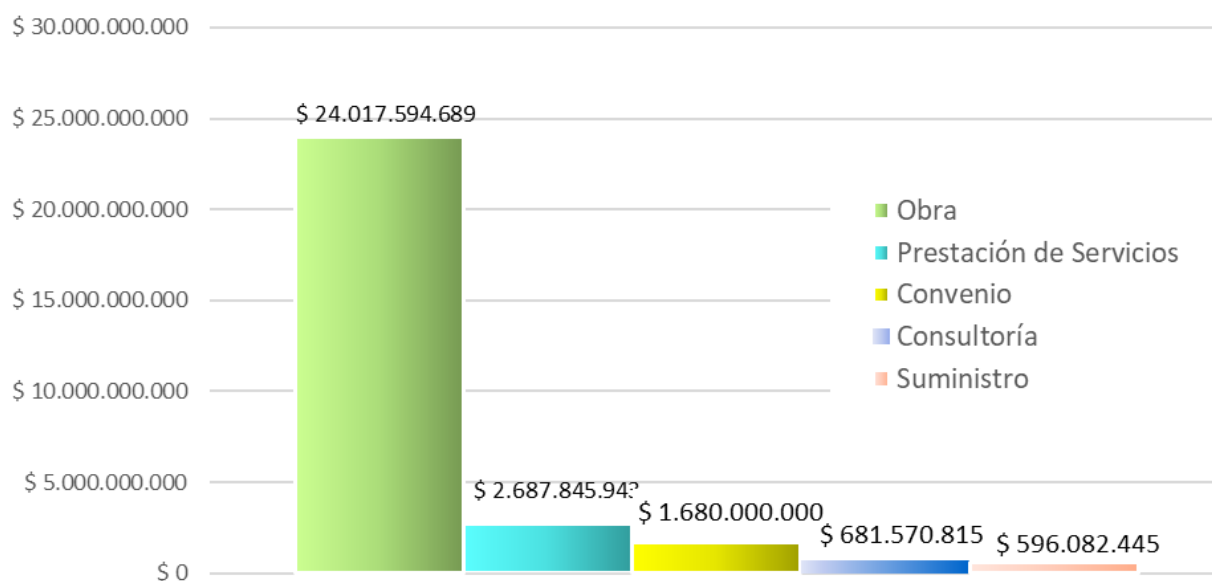
### Análisis respecto al Valor de los Contratos

Al analizar el valor de los contratos por clase se concluye que el 80.97% de los recursos fueron invertidos mediante “Contratos de Obra” por \$24.017.594.689, seguidos de “Contratos de Prestación de Servicios” con \$2.687.845.943 (9.06%) y de “Convenios” \$1.680.000.000 (5.66%).

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

Período Enero a Octubre de 2020

Gráfico No. 13

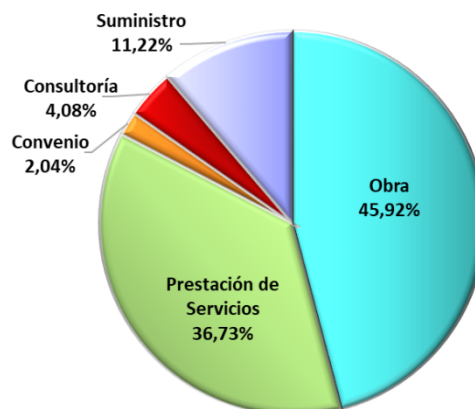


Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### **Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por clase el 45.92% corresponde a “Contratos de Obra” con 45 contratos, seguidos de “Contratos de Prestación de Servicios” con 36 contratos (36.73%) y de “Contratos de Suministro” con 11 contratos (11.22%).

CLASES DE CONTRATOS - Obra e Infraestructura Física  
Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)  
Período Enero a Octubre de 2020  
Gráfico No. 14





### 2.2.3 Tipos de Gasto

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

#### TIPOS DE GASTO - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 10*

TIPOS DE GASTO	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Inversión	35	35,71%	\$ 19.861.067.906	66,96%
Funcionamiento	63	64,29%	\$ 9.802.025.986	33,04%
<b>Total</b>	<b>98</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 29.663.093.892</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

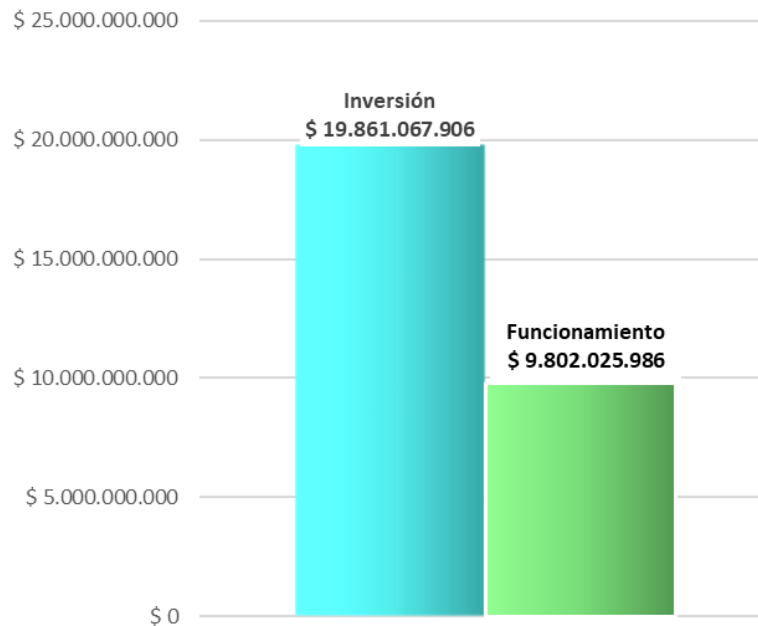
#### ***Análisis respecto al Valor de los Contratos***

Al analizar el valor de los contratos por tipos de gasto se concluye que el 66.96% se celebraron para “*Inversión*” por \$19.861.067.906, seguidos de “*Funcionamiento*” por \$9.802.025.986 (33.04%).

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

Período Enero a Octubre de 2020

Gráfico No. 15



Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

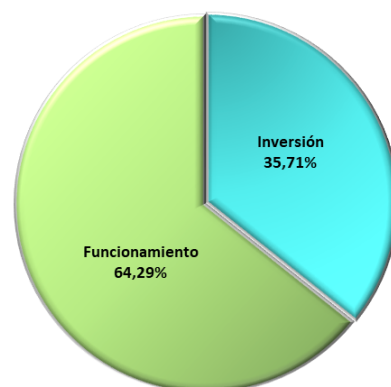
**Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.**

Al analizar la cantidad de contratos por tipo de gasto el 64.29% fue suscrita para “*Funcionamiento*” con 63 contratos, seguidos de “*Inversión*” con 35 contratos (35.71%).

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

Período Enero a Octubre de 2020

Gráfico No. 16



## 2.2.4 Sector

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

### CONTRATACIÓN SEGÚN SECTOR - Obra e Infraestructura Física

Período Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 11

SECTOR	Cantidad de contratos		Valor	
	No	%	\$	%
Agua Potable y Saneamiento Básico	35	35,71%	\$ 19.861.067.906	66,96%
Sin Clasificación	63	64,29%	\$ 9.802.025.986	33,04%
<b>Total</b>	<b>98</b>	<b>100,00%</b>	<b>29.663.093.892</b>	<b>100,00%</b>

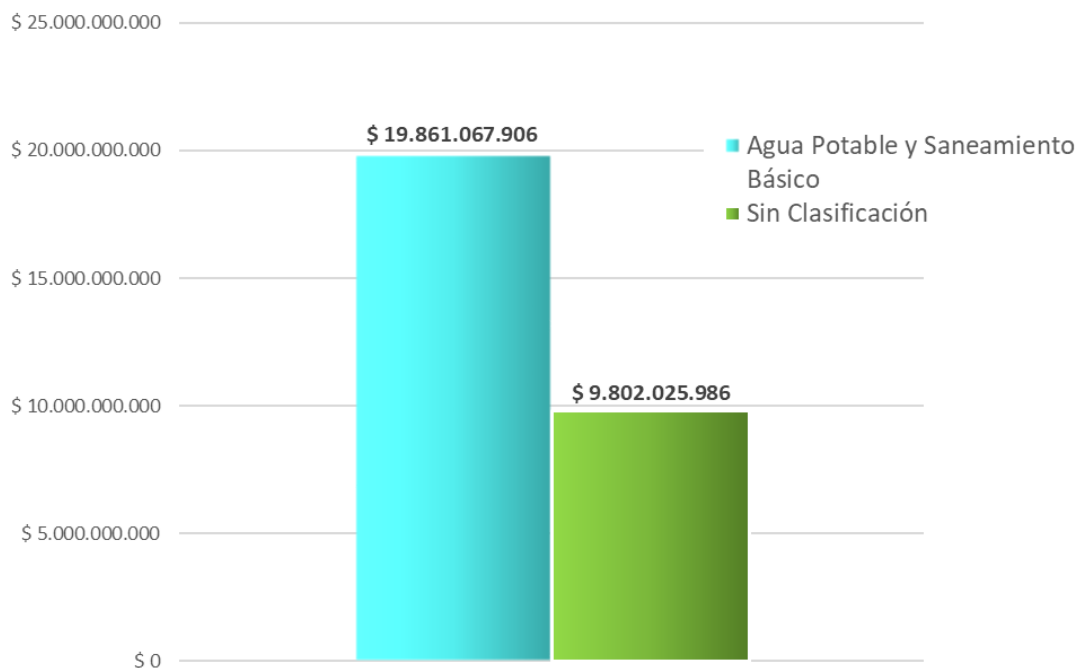
Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### ***Análisis respecto al Valor de los Contratos***

Al analizar el valor de los contratos por sector se concluye que el 66.96% se destinaron al sector “*Agua Potable y Saneamiento Básico*” por \$19.861.067.906, seguidos de contratos por \$9.802.025.986 (33.04%) que se encuentran “*Sin Clasificación*”.

**SECTOR - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según el Valor de los Contratos (\$)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
*Gráfico No. 17*

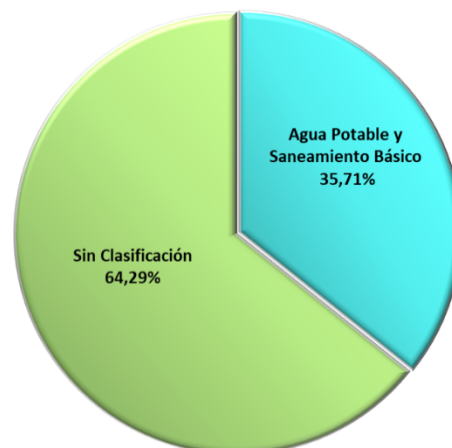


Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea –RCL  
Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

**SECTOR - Obra e Infraestructura Física**  
**Consolidado según la Cantidad de Contratos (%)**  
Período Enero a Octubre de 2020  
*Gráfico No. 18*

***Análisis respecto a la Cantidad de Contratos.***

Al analizar la cantidad de contratos por sector se concluye que 63 contratos equivalentes al 64.29% se encuentra “Sin Clasificación” y 35 contratos se destinaron a “Agua Potable Y Saneamiento Básico” (35.71%).



## 2.2.5 Observaciones frente a la información de la contratación rendida en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca relacionada con obras y proyectos de infraestructura física.

Revisada la información rendida por la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca E.S.P - ACUAVALLE S.A. E.S.P. en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca durante el período comprendido entre enero y octubre de 2020, se evidencian presuntamente las siguientes inobservancias de los requisitos en la presentación de la rendición de la contratación rendida sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física: estudios, diseños, construcción, interventoría, etc:

### 2.2.5.1 Contratos que presentan extemporaneidad en la rendición de la información.

En 4 contratos se presenta extemporaneidad en su rendición: DGSA-116-2020-064-20, DGSA-149-2020-090-20, SOPER-029-2020-031-20 y STE-012-2020 077-20.

#### CONTRATOS QUE PRESENTAN EXTEMPORANEIDAD EN LA RENDICIÓN - Obra e Infraestructura Física Período Enero a Octubre de 2020

Cuadro No. 12

No.	Contrato No.	Fecha acta de inicio	Plazo de rendición	Fecha de rendición
1	DGSA-116-2020-064-20	26 de junio de 2020	3 de julio de 2020	5 de agosto de 2020
2	DGSA-149-2020-090-20	28 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020	5 de noviembre de 2020
3	SOPER-029-2020-031-20	16 de abril de 2020	6 de mayo de 2020	3 de julio de 2020
4	STE-012-2020 077-20	26 de agosto de 2020	3 de septiembre de 2020	5 de octubre de 2020

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

### 2.2.5.2 Contratos que presentan información con inconsistencias o información parcial en la rendición.

#### Contratos sin rendición de la fecha de aprobación de las garantías y/o pólizas.

Se identifican 4 contratos sin la rendición de la fecha de aprobación de las respectivas pólizas: 086-20, 093-20, 096-20 y 123-20.

### **Contratos sin rendición de la información de las actas suscritas**

Se identifican 35 contratos presuntamente sin la rendición de las actas suscritas: 003-20, 005-20, 006-20, 015-20, 036-20, 081-20, 082-20, 084-20, 086-20, 087-20, 093-20, 096-20, 102-20, 105-20, 119-20, 121-20, 123-20, CONVENIO-001-2020, CONVENIO-002-2020, DGSA 002-2020, DGSA-001-2020-004-20, DGSA-002-2020-001-20, DGSA-028-2020-006-20, DGSA-029-2020-014-20, DGSA-030-2020, DGSA-038-2020, DGSA-039-20, DGSA-042-2020-018-20, DGSA-062-2020-032-20, DGSA-078-2020-034-20, DGSA-085-2020-042-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-122-2020-072-20, DGSA-149-2020-090-20 y SC-036-2020.

### **Contratos sin rendición de la información del sector destino de la contratación**

Se identifican 63 contratos sin la información del sector destino de la contratación: 001-20, 002-20, 003-20, 005-20, 006-20, 008-20, 009-20, 010-20, 015-20, 020-20, 026-20, 032-20, 036-20, 040-20, 045-20, 048-20, 049-20, 052-20, 057-20, 060-20, 064-20, 073-20, 075-20, 081-20, 085-20, 087-20, 098-20, 103-20, 114-20, 115-20, 124-20, 125-20, 126-20, 128-20, 172-19, CONVENIO-001-2020, CONVENIO-002-2020, DGSA 002-2020, DGSA-001-2020-004-20, DGSA-002-2020-001-20, DGSA-017-2020, DGSA-028-2020-006-20, DGSA-029-2020-014-20, DGSA-030-2020, DGSA-038-2020, DGSA-039-20, DGSA-042-2020-018-20, DGSA-062-2020-032-20, DGSA-078-2020-034-20, DGSA-085-2020-042-20, DGSA-116-2020-064-20, DGSA-122-2020-072-20, DGSA-149-2020-090-20, SC-036-2020, SOPER-011-2020, SOPER-025-2020, SOPER-029-2020-031-20, SOPER-037-2020-048-20, SOPER-038-2020-060-20, SOPER-043-2020-049-20, SOPER-059-2020-076-20, SOPER-079-2020-081-20 y STE-012-2020 077-20.

### **Contratos que no se encuentran publicados en la página web de la entidad**

Se identifican 17 contratos: 003-20, 006-20, 011-20, 013-20, 014-20, 019-20, 030-20, 033-20, 035-20, 047-20, 050-20, 053-20, 076-20, 087-20, DGSA-037-2020, DGSA-039-20 y DPC-023-2020.

### **Contratos sin rendición del link de publicación en el Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP**

La entidad no rindió para los 98 contratos relacionados con infraestructura y obra pública suscritos, el link de publicación en la página web del Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP

Todas las inobservancias de los requisitos en la presentación de la rendición de la contratación sobre obras y proyectos relacionados con infraestructura física fueron incluidas en el hallazgo No. 1.

### **2.2.6 Análisis expedientes documentales**

Fueron seleccionados los contratos de obra No. 026-20, 083-20 y 112-20 para revisión de sus expedientes documentales y validación frente a la información rendida en el Sistema de Rendición de Cuentas en Línea – RCL.

### **3. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria**

Sobrecostos en incrementos por distancia, trazabilidad y completez en los expedientes documentales

#### **CONTRATO DE OBRA No. 026 – 20 DEL 12 DE MARZO DE 2020.**

Objeto: ADECUACIONES LOCATIVAS A LAS PLANTAS DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE DE LOS MUNICIPIOS DE EL CERRITO, ZARZAL, ULLOA, OBANDO, EL CAIRO Y PRADERA, VALLE DEL CAUCA.

Valor: \$1.773.211.726

#### **CONTRATO DE OBRA No. 083 – 20 DEL 27 DE JULIO DE 2020**

Objeto: REPOSICIÓN DE REDES DE ACUEDUCTO EN LOS MUNICIPIOS DE LA UNIÓN, EL CERRITO Y GINEBRA - VALLE DEL CAUCA.

Valor: \$582.590.346

#### **CONTRATO DE OBRA No. 112 – 20 DEL 10 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

Objeto: REPOSICIÓN REDES DE ACUEDUCTO EN LOS MUNICIPIOS DE JAMUNDÍ, BOLÍVAR Y ROLDANILLO - VALLE DEL CAUCA Y REPOSICIÓN RED DE ALCANTARILLADO EN EL MUNICIPIO DE LA UNIÓN - VALLE DEL CAUCA.

Valor: \$893.053.763.

En el contrato de obra No. 026 – 20 para los presupuestos de Obando, Zarzal y El Cairo se incluye un incremento por distancia de \$93.224.699 equivalente al 2%, 6% y 30% respectivamente, que se aplica a todos los costos directos del contrato sin tener en cuenta la actividad constructiva y la ubicación y dificultad de acceso a las zonas en las que se realizan cada una de las obras.

En los contratos de obra 026, 083 y 112 los documentos técnicos (actas parciales con cantidades de obra ejecutada, relación de ítems y avance de obra; informes de supervisión, actas de suspensión o prórroga, etc) y sus archivos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.), no se encontraron inicialmente en el expediente documental

escaneado y entregado por la entidad; los expedientes no poseen una lista de chequeo con la respectiva descripción y foliación que permita identificar y ubicar la documentación contenida en cada uno.

Se presenta un deficiente cumplimiento de lo establecido en el artículo 209 de la Constitución Política; en los artículos 11, 26 y 46 de la Ley 594 de 2000; en el artículo 4 numeral 4.6.2, 4.6.3 y 4.6.4, artículo 9 numeral 11 del Manual de Supervisión e Interventoría de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. - Acuavalle S.A. E.S.P., adoptado mediante la Resolución No. 117 del 8 de mayo del 2019; y el artículo 5 numerales 3 y 12, artículos 15 y 31 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017 por el cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. ACUAVALLE S.A. E.S.P.

Esta situación se origina por deficiencias durante las etapas precontractual y contractual y en el control de la supervisión y/o interventoría, generando una gestión fiscal ineficiente e ineficaz de parte de la entidad y dificultad en el análisis técnico de cada contrato en el ejercicio del control fiscal.

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

#### **4. RESULTADO DE LA VISITA FISCAL**

El selectivo incluyó 8 contratos por \$13.852.491.859 los cuales corresponden al 46.70% del valor total de la contratación rendida relacionada con obras y proyectos de infraestructura física.



**SELECTIVO DE CONTRATOS CON VISITA FISCAL DE OBRA - Obra e Infraestructura Física**

Período Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 13*

Contrato No.	Fecha de suscripción	Objeto	Valor (\$)
106-20	1 de septiembre de 2020	Diseño y construcción del tanque de almacenamiento de agua potable para el municipio de Guacarí, Valle del Cauca	\$ 4.239.254.463
101-20	24 de agosto de 2020	Implementación de sistemas para el seguimiento, control y monitoreo de caudales para los municipios de Guacarí, Florida, El Cerrito, Bugalagrande y Vijes, sensores de nivel en Bolívar y Bugalagrande con equipos de medición integrados al centro de control maestro de Acuavalle S.A. E.S.P.	\$ 2.342.415.311
094-20	19 de agosto de 2020	Implementación de sistemas para el seguimiento, control y monitoreo de caudales y presiones para el municipio de Jamundí con equipos de medición integrados al centro de control maestro de Acuavalle S.A. E.S.P. – Fase III.	\$ 1.615.817.227
084-20	3 de agosto de 2020	Construcción del sistema de tratamiento de lodos y optimización de la PTAP del municipio de San Pedro - Valle del Cauca	\$ 1.527.911.326
172-19	27 de diciembre de 2019	Construcción de una planta de potabilización portátil para el suministro de agua potable al municipio de Candelaria desde el acueducto regional Pradera - Candelaria.	\$ 1.497.556.990
CONVENIO-002-2020	8 de octubre de 2020	Aunar esfuerzos técnicos, económicos y humanos para realizar la reposición de redes de acueducto y alcantarillado, en el municipio de El Cerrito, Valle del Cauca	\$ 1.030.000.000
096-20	20 de agosto de 2020	Reposición de redes de alcantarillado en el municipio de Jamundí - Valle del Cauca	\$ 991.470.919
073-20	3 de julio de 2020	Reparación redes de alcantarillado, municipio de Florida - Valle del Cauca	\$ 608.065.623
<b>Valor Total</b>			<b>\$ 13.852.491.859</b>

Fuente: Sistema de Rendición de Cuentas en Línea - RCL

Elaboró: Dirección Técnica de Infraestructura Física

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

En lo que respecta a la revisión documental, analizados los expedientes contractuales y de acuerdo con la visita técnica de obra, se evidencia lo siguiente:

**3. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria.**

Publicidad, sobrecostos, supervisión y/o interventoría

**CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No. 002-20 DEL 8 DE OCTUBRE 2020**

Objeto: Aunar esfuerzos técnicos, económico y humanos para realizar la reposición de redes de acueducto y alcantarillado, en el municipio de El Cerrito, Valle del Cauca.

Valor: \$1.030.000.000

El convenio interadministrativo 002-20 suscrito el 8 de octubre de 2020, presenta acta de inicio del 21 de octubre de 2020 y plazo hasta el 31 de diciembre de 2020. El aporte económico del municipio de El Cerrito es por \$980.000.000 y de Acuavalle S.A E.S.P es de \$50.000.000 para un valor total de \$1.030.000.000.

En el presupuesto del contrato se incluye un incremento por distancia del 2% equivalente a \$14.582.072 que se aplica a todos los costos directos del contrato: ajustes al diseño, suministro de materiales y mano de obra.

No se evidencia en el expediente documental los permisos y/o licencias y/o autorizaciones requeridos.

Se contravienen presuntamente el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia; los artículos 25 y el numeral 3 del artículo 26 de la Ley 80 de 1993; los numerales 2, artículos 5, 14, 40 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017 por medio del cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la entidad; los numerales 4.6 y 4.7 del artículo 4 y los artículos 9 y 10 de la Resolución No. 117 del 8 de mayo de 2019 por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la entidad.

Esta situación es causada presuntamente por el desconocimiento de la normatividad que regula la contratación de la entidad, por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento de la interventoría y supervisión, originando una gestión fiscal ineficiente e ineficaz de parte de la entidad.

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

**5. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria.**

Deficiencias en la planeación, supervisión y/o interventoría.

**CONTRATO DE OBRA No. 172-19 DEL 27 DE DICIEMBRE DE 2019**

Objeto: Construcción de una planta de potabilización portátil para el suministro de agua potable al municipio de Candelaria desde el acueducto regional Pradera-Candelaria.

Valor: \$1.497.965.160

El contrato de obra No. 172-19 suscrito el 27 de diciembre de 2019, presenta acta de inicio del 3 marzo de 2020 y plazo inicial hasta el 2 de septiembre de 2020. El 24 de agosto de 2020 se le concede prórroga hasta el 2 de diciembre de 2020 (90 días). El plazo adicional otorgado al contrato también fue insuficiente para cumplir con el objeto contractual, razón por la cual el contrato requirió una segunda adición de 30 días hasta el 2 de enero de 2021.

Se evidencian deficiencias en la etapa de planeación durante la elaboración de los estudios previos ya que no se realizó el diseño, cálculo y presupuesto de una placa de concreto requerida para la instalación de la planta de potabilización portátil. Ésta actividad debió ser identificada en la etapa de planeación por recomendación del estudio de suelos ejecutado en los estudios previos. Ésta situación ha generado retrasos en el cronograma de obra establecido inicialmente y a su vez ha originado las prórrogas otorgadas por 120 días adicionales al plazo del contrato.

La ampliación inicial de las pólizas del contrato fue realizada el 30 de agosto de 2020 y su aprobación el 24 de noviembre de 2020, es decir, 6 y 30 días después de la suscripción de la prórroga No. 1 del 24 de agosto de 2020.

Se contraviene presuntamente el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia; el artículo 25° y el numeral 3 del artículo 26 del principio de responsabilidad de la Ley 80 de 1993; los numerales 2, artículos 5, 14, 40 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017, por medio del cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la entidad; los numerales 4.6 y 4.7 del artículo 4 y los artículos 9 y 10 de la Resolución No. 117 del 8 de mayo de 2019, por medio de la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P.

Esta situación es causada presuntamente por el desconocimiento de la normatividad que regula la contratación de la entidad, por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento de la interventoría y supervisión, originando una gestión fiscal ineficiente e ineficaz de parte de la entidad.

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

## **5. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria.**

Deficiencias en la planeación y en la publicidad.

### **CONTRATO DE OBRA No. 106-20 DEL 1 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

Objeto: Diseño y construcción del tanque de almacenamiento de agua potable para el municipio de Guacarí, Valle del Cauca

Valor: \$4.239.254.463

El contrato de obra No. 106-19 suscrito el 1 de septiembre de 2020, presenta acta de inicio del 25 de septiembre de 2020 y plazo hasta el 31 de diciembre de 2020. Se encuentra en la etapa I del diseño hidráulico y estructural con fecha de terminación el 31 de diciembre de 2020 y no se evidencia la siguiente documentación: Actividades preliminares y de contextualización, estudio topográfico con sus correspondientes memorias, estudios de suelos con sus correspondientes memorias, estudio geotécnico, evaluación de las condiciones de amenaza, vulnerabilidad y riesgo, diseño hidráulico con la correspondiente memoria de cálculo y modelaciones.

Se contraviene presuntamente el artículo 209 de la Constitución Política de Colombia; los numerales 2, artículos 5, 14, 40 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017, por el cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la entidad; los numerales 4.6 y 4.7 del artículo 4 y los artículos 9 y 10 de la Resolución No. 117 del 8 de mayo de 2019, por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P.

Esta situación es causada presuntamente por el desconocimiento de la normatividad que regula la contratación de la entidad, por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento de la interventoría y supervisión, originando una gestión fiscal ineficiente e ineficaz de parte de la entidad.

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

## **6. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria.**

Deficiencias en la planeación y en la publicidad.

### **CONTRATO DE OBRA No. 073-2020 DEL 3 DE JULIO DE 2020**

Objeto: Reparación redes de alcantarillado, Municipio de Florida, Valle del Cauca.

Valor: \$608.065.623.

### **CONTRATO DE OBRA No. 084-2020 DEL 3 DE AGOSTO DE 2020**

Objeto: Construcción del sistema de tratamiento de lodos y optimización de la PTAP del municipio de San Pedro - Valle del Cauca.

Valor: \$1.527.911.326

### **CONTRATO DE OBRA No. 096-2020 DEL 20 DE AGOSTO DE 2020**

Objeto: Reposición de redes de alcantarillado en el municipio de Jamundí - Valle del Cauca.

Valor: \$991.470.919.

El contrato de obra No. 073-2020 suscrito el 3 de julio de 2020, posee acta de inicio del 27 de julio de 2020 y plazo inicial hasta el 26 de diciembre de 2020. Fue suspendido el

28 de julio de 2020, un día después de la suscripción del acta de inicio, hasta que el municipio de Florida realizara la demolición del pavimento existente y el cajeo de la vía donde será ejecutado. Durante la visita fiscal practicada se evidenció el inicio de las actividades preliminares del contrato y un avance de ejecución física de obras del 3% del total contratado.

No se evidencia en el expediente contractual

- Catastro de redes existentes.
- Permiso de intervención de espacio público.
- Cronograma de ejecución del contrato después de la suspensión concedida.
- Memorias de cantidades de obra.
- Registro fotográfico.
- Informes de supervisión y/o interventoría.
- Archivos en formatos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.).
- Convenio interadministrativo, definiendo las obligaciones y plazos de cada entidad.
- El expediente no posee una lista de chequeo con la respectiva descripción que permita ubicar la documentación contenida.
- Bitácora de obra.

El contrato de obra No. 084-2020 fue prorrogado por condiciones de carácter técnico que requirieron rediseños que generaron atrasos en su ejecución física. Éstas actividades debieron ser ejecutadas en la etapa de planeación durante la ejecución de los estudios y diseños previos; la fecha de finalización es el 31 de diciembre de 2020 y según la visita fiscal, la obra se encuentra en un 29% de ejecución física.

No se evidencia en el expediente contractual:

- Memorias de cantidades de obra.
- Registro fotográfico.
- Informes de supervisión y/o interventoría.
- Archivos en formatos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.).
- El expediente no posee una lista de chequeo con la respectiva descripción que permita ubicar la documentación contenida.
- Bitácora de obra.
- Valla publicitaria.

El contrato de obra No. 096-2020 suscrito el 20 de agosto de 2020, presenta acta de inicio del 1 de septiembre de 2020 y plazo hasta el 29 de diciembre de 2020. El 17 de diciembre de 2020 se le concedió prórroga hasta el 29 de abril de 2021 (140 días) sin elementos de carácter técnico que la soporten. La obra no ha iniciado y se encuentra en proceso de expedición de los permisos de licencia de intervención y ocupación de espacio público, que debieron ser obtenidos durante la etapa de planeación, en la elaboración de los estudios previos requeridos.

No se evidencia en el expediente contractual:

- Permiso de intervención de espacio público.
- Memorias de cantidades de obra.
- Registro fotográfico.
- Informes de supervisión y/o interventoría.
- Archivos en formatos digitales editables (Excel, AutoCAD, etc.).
- El expediente no posee una lista de chequeo con la respectiva descripción que permita ubicar la documentación contenida.
- Valla publicitaria.

Como resultado de lo anterior, se vulneran presuntamente los artículos 6 y 209 de la Constitución Política, los numerales 2, artículos 5, 14, 40 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017, por el cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P. - ACUAVALLE S.A E.S.P; los numerales 4.6 y 4.7 del artículo 4 y los artículos 9 y 10 de la Resolución No. 117 del 8 de mayo de 2019, por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P y los artículos 11, 26, 46 y 47 de la Ley 594 de 2000.

Esta situación es causada presuntamente por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento de la supervisión y/o interventoría, originando una gestión fiscal ineficaz e ineficiente de parte de la entidad.

Es así que los hechos descritos constituyen una presunta falta administrativa con incidencia disciplinaria, al tenor de lo establecido en el numeral 1 de los artículos 34 y 35 de la Ley 734 de 2002.

## **7. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria y Fiscal**

Sobrecostos en actividades constructivas

### **CONTRATO DE OBRA PÚBLICA NO. 094 DEL 19 DE AGOSTO DE 2020**

Objeto: Implementación de sistemas para el seguimiento, control y monitoreo de caudales y presiones para el municipio de Jamundí con equipos de medición integrados al centro de control maestro de Acuavalle S.A. E.S.P. - Fase III.

Valor: \$1.615.817.227.

No se evidencian memorias de cálculos en los documentos del expediente precontractual; consultada la plataforma de Rendición de Cuentas en Línea - RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se evidencia que la empresa de servicios públicos ACUAVALLE S.A. E.S.P, no rindió la información relacionada con las actas parcial y prórroga; se presenta inconsistencia frente al suministro de ítems sobrevalorados con respecto a cotizaciones de elementos en el mercado con la misma empresa que los surte, como son: el suministro de válvula para cierre permanente tipo compuerta extremos bridados en 4" y 8" norma ansi-150, suministro de motobomba



eléctrica para achique con alimentación monofásica a 120vac, puerto de salida en 2" con unión universal y cárcamo para izar. Para un total de un presunto sobrecosto por **\$26.026.478** relacionados en el cuadro del acta parcial adjunto, elaborado y aprobado por los supervisores el cual según el informe de supervisión ya ha sido cancelado.

SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA																			
ACUAVALLE S.A. E.S.P.																			
SUBGERENCIA OPERATIVA																			
ACTA PAGO PARCIAL # 1																			
CONTRATO DE OBRA 094-20																			
OBJETO: IMPLEMENTACION DE SISTEMAS PARA EL SEGUIMIENTO, CONTROL Y MONITOREO DE CAUDALES Y PRESIONES PARA EL MUNICIPIO DE JAMUNDI CON EQUIPOS DE MEDICION INTEGRADOS AL CENTRO DE CONTROL MAESTRO DE ACUAVALLE S.A. E.S.P.																			
FECHA: 25 de Noviembre 2020																			
ITEM N°	DESCRIPCION	CONTRATADO				ACU		PRESENTE ACTA		ACUMULADO		SALDO		INCLUIDO IVA					
		UNID	CANT	VR UNIT	VR PARC	Q**	V.TC**	CH*	VR TOT	CH*	VR TOT	CH*	TOT	VALOR REAL	TOTAL	PRESUNTO SOBRECOSTO			
SECTOR SACHIMATE A																			
8	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-150	Uhd	2,00	2.911.404	\$ 5.822.808		\$ -	2,00	\$ 5.822.808	2,00	\$ 5.822.808	0,0	\$ -	cotización	2.228.870,00	\$ 4.457.740	\$ 1.395.098		
9	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-151	Uhd	2,00	1.548.989	\$ 3.097.938		\$ -	2,00	\$ 3.097.938	2,00	\$ 3.097.938	0,0	\$ -	cotización	910.350,00	\$ 1.820.700	\$ 1.277.238		
11	SUMINISTRO DE AUTOTOMBA ELECTRICA PARA ACHIQUE CON ALIMENTACION MONOFASICA A 120VAC, PUERTO DE SALIDA EN 2" CON UNION UNIVERSAL Y CARCAMO PARA IZAR.	Uhd	1,00	3.988.002	\$ 3.988.002		\$ -	1,00	\$ 3.988.002	1,00	\$ 3.988.002	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	1.403.012,38	\$ 2.582.988,82		
SECTOR SACHIMATE B																			
26	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-150	Uhd	2,00	2.911.404	\$ 5.822.808		\$ -	2,00	\$ 5.822.808	2,00	\$ 5.822.808	0,0	\$ -	cotización	2.228.870,00	\$ 4.457.740	\$ 1.395.098		
30	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-151	Uhd	2,00	1.548.989	\$ 3.097.938		\$ -	2,00	\$ 3.097.938	2,00	\$ 3.097.938	0,0	\$ -	cotización	910.350,00	\$ 1.820.700	\$ 1.277.238		
32	SUMINISTRO DE AUTOTOMBA ELECTRICA PARA ACHIQUE CON ALIMENTACION MONOFASICA A 120VAC, PUERTO DE SALIDA EN 2" CON UNION UNIVERSAL Y CARCAMO PARA IZAR.	Uhd	1,00	3.988.002	\$ 3.988.002		\$ -	1,00	\$ 3.988.002	1,00	\$ 3.988.002	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	1.403.012,38	\$ 2.582.988,82		
SECTOR CENTRO A																			
50	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-150	Uhd	2,00	2.911.404	\$ 5.822.808		\$ -	2,00	\$ 5.822.808	2,00	\$ 5.822.808	0,0	\$ -	cotización	2.228.870,00	\$ 4.457.740	\$ 1.395.098		
51	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-151	Uhd	2,00	1.548.989	\$ 3.097.938		\$ -	2,00	\$ 3.097.938	2,00	\$ 3.097.938	0,0	\$ -	cotización	910.350,00	\$ 1.820.700	\$ 1.277.238		
53	SUMINISTRO DE AUTOTOMBA ELECTRICA PARA ACHIQUE CON ALIMENTACION MONOFASICA A 120VAC, PUERTO DE SALIDA EN 2" CON UNION UNIVERSAL Y CARCAMO PARA IZAR.	Uhd	1,00	3.988.002	\$ 3.988.002		\$ -	1,00	\$ 3.988.002	1,00	\$ 3.988.002	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	1.403.012,38	\$ 2.582.988,82		
SECTOR CENTRO B																			
71	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-150	Uhd	2,00	2.911.404	\$ 5.822.808		\$ -	2,00	\$ 5.822.808	2,00	\$ 5.822.808	0,0	\$ -	cotización	2.228.870,00	\$ 4.457.740	\$ 1.395.098		
72	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-151	Uhd	2,00	1.548.989	\$ 3.097.938		\$ -	2,00	\$ 3.097.938	2,00	\$ 3.097.938	0,0	\$ -	cotización	910.350,00	\$ 1.820.700	\$ 1.277.238		
74	SUMINISTRO DE AUTOTOMBA ELECTRICA PARA ACHIQUE CON ALIMENTACION MONOFASICA A 120VAC, PUERTO DE SALIDA EN 2" CON UNION UNIVERSAL Y CARCAMO PARA IZAR.	Uhd	1,00	3.988.002	\$ 3.988.002		\$ -	1,00	\$ 3.988.002	1,00	\$ 3.988.002	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	1.403.012,38	\$ 2.582.988,82		
SECTOR CENTRO B (SECTOR ALFREZ REALI)																			
80	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-150	Uhd	2,00	2.911.404	\$ 5.822.808		\$ -	2,00	\$ 5.822.808	2,00	\$ 5.822.808	0,0	\$ -	cotización	2.228.870,00	\$ 4.457.740	\$ 1.395.098		
81	SUMINISTRO DE VALVULA PARA OERRE PERMANENTE TIPO COMPUERTA EXTENDIDA BROADBENT NORMA AIS-151	Uhd	2,00	1.548.989	\$ 3.097.938		\$ -	2,00	\$ 3.097.938	2,00	\$ 3.097.938	0,0	\$ -	cotización	910.350,00	\$ 1.820.700	\$ 1.277.238		
85	SUMINISTRO DE AUTOTOMBA ELECTRICA PARA ACHIQUE CON ALIMENTACION MONOFASICA A 120VAC, PUERTO DE SALIDA EN 2" CON UNION UNIVERSAL Y CARCAMO PARA IZAR.	Uhd	1,00	3.988.002	\$ 3.988.002		\$ -	1,00	\$ 3.988.002	1,00	\$ 3.988.002	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	1.403.012,38	\$ 2.582.988,82		
TOTAL																		\$	26.026.478

Como resultado de lo anterior, se vulneran presuntamente los artículos 6 y 209 de la Constitución Política, los numerales 2, artículos 5, 14, 40 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017, por el cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P. - ACUAVALLE S.A. E.S.P.; los numerales 4.6 y 4.7 del artículo 4 y los artículos 9 y 10 de la Resolución No. 117 del 8 de mayo de 2019, por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P y los artículos 11, 26, 46 y 47 de la Ley 594 de 2000.

Esta situación es causada presuntamente por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento de la supervisión y/o interventoría, originando una gestión fiscal ineficaz, ineficiente y antieconómica de parte de la entidad.

Lo anterior se constituye en una falta administrativa con presunta incidencia disciplinaria y fiscal al tenor del numeral 1 del artículo 34 y el numeral 1 del artículo 35 de la Ley 734 de 2002, los artículos 5 y 6 de la Ley 610 de 2000, modificados por los artículos 124 y 125 del Decreto 403 de 2020.

## 8. Hallazgo Administrativo con Incidencia Disciplinaria y Fiscal


### Sobrecostos en actividades constructivas


#### CONTRATO DE OBRA PÚBLICA No. 101 DEL 24 DE AGOSTO DE 2020

Objeto: Implementación de sistemas para el seguimiento, control y monitoreo de caudales para los municipios de Guacarí, Florida, El Cerrito, Bugalagrande y Vijes, sensores de nivel en Bolívar y Bugalagrande con equipos de medición integrados al centro de control maestro de ACUAVALLE S.A. E.S.P.



Valor: \$2.342.415.311


No se evidencian memorias de cálculos en los documentos del expediente precontractual; Consultada la plataforma de Rendición de Cuentas en Línea - RCL de la Contraloría Departamental del Valle del Cauca, se evidencia que la empresa de servicios públicos ACUAVALLE S.A. E.S.P, no rindió la información relacionada con las actas parcial y de prórroga; la distribución de los costos indirectos se hace sobre la obra y el cobro del IVA 19% se realiza sobre los suministros cobrados por separado y se presenta inconsistencia frente al suministro de ítems sobrevalorados con respecto a cotizaciones de elementos en el mercado con la misma empresa que los surte, como son: El suministro de motobomba eléctrica para achique con alimentación monofásica a 120vac, puerto de salida en 2" con unión universal y cárcamo para izar; se constituye un presunto sobrecosto por **\$33.318.868** relacionados en el cuadro del acta parcial adjunto, elaborado y aprobado por los supervisores el cual según el informe de supervisión el cual ya ha sido cancelado.


		SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

		SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA																	
ACUAVALLE		ACUAVALLE S.A. E.S.P.																	
Subgerencia Operativa		SUBGERENCIA OPERATIVA																	
		ACTA PAGO PARCIAL # 1																	
		CONTRATO DE OBRA 101-20																	
OBJETO: IMPLEMENTACION DE SISTEMAS PARA EL SEGUIMIENTO, CONTROL Y MONITOREO DE CAUDALES PARA LOS MUNICIPIOS DE GUACARI, FLORIDA, EL CERRITO, BUGALAGRANDE Y VIJES, SENSORES DE NIVEL EN BOLIVAR Y BUGALAGRANDE CON EQUIPOS DE MEDICION INTEGRADOS AL CENTRO DE CONTROL MAESTRO DE ACUAVALLE S.A. E.S.P.																			
FECHA: 25 de Noviembre 2020																			
ITEM	DESCRIPCION	CONTRATADO				ACU. ANTER.		PRESENTE ACTA		ACUMULADO		SALDO			INCLUIDO IVA				
		UNID.	CNT	VR. UNIT.	VR. PARC.	CNT	V.TOT	CNT	VR. TOT	CNT	VR. TOT	CNT	TOT		VALOR REAL	TOTAL	PRESUNTO SOBRECOSTO		
II	DAGUA																		
14	SUMINISTRO DE BOMBA DE ACHIQUE CON SALIDA 2"	Unid	4	\$ 3.966.002	\$ 15.864.008		\$ -	4,00	\$ 15.864.008	4,00	\$ 15.864.008	0,0	\$ -	Cotización	1.403.012,38	\$ 5.812.050	\$ 10.281.960		
																\$ 10.281.960			



		SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA																			
		ACUAVALLE S.A. E.S.P.																			
		SUBGERENCIA OPERATIVA																			
		ACTA PAGO PARCIAL # 1																			
		CONTRATO DE OBRA 101-20																			
OBJETO: IMPLEMENTACION DE SISTEMAS PARA EL SEGUIMIENTO, CONTROL Y MONITOREO DE CAUDALES PARA LOS MUNICIPIOS DE GUACARI, FLORIDA, EL CERRITO, BUGALAGRANDE Y VIJES, SENSORES DE NIVEL EN BOLIVAR Y BUGALAGRANDE CON EQUIPOS DE MEDICION INTEGRADOS AL CENTRO DE CONTROL MAESTRO DE ACUAVALLE S.A. E.S.P.																					
FECHA: 25 de Noviembre 2020																					
ITEM	DESCRIPCION	CONTRATADO				ACU. ANTER.		PRESENTE ACTA		ACUMULADO		SALDO		INCLUIDO IVA							
		UNID.	CNT.	VR. UNIT.	VR. PARC.	CNT.	V.TOT.	CNT.	VR. TOT.	CNT.	VR. TOT.	CNT.	TOT.	VALOR REAL	TOTAL	PRESUNTO SOBRECOSTO					
II GINEBRA																					
23	SUMINISTRO DE BOMBA DE ACHEQUE CON SALIDA 2"	Unid.	4	\$ 3.966.002	\$ 15.864.009		\$ -	4,00	\$ 15.864.009	4,00	\$ 15.864.009	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	\$ 5.612.050	\$ 10.251.960				
																\$ 10.251.960					

 <b>ACUAVALLE</b> <small>Agua para, para todos</small>		SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y AL CANTARILLADO DEL VALLE DEL CAUCA																			
		ACUAVALLE S.A. E.S.P.																			
		SUBGERENCIA OPERATIVA																			
		ACTA PAGO PARCIAL # 1																			
		CONTRATO DE OBRA 101-20																			
OBJETO: IMPLEMENTACION DE SISTEMAS PARA EL SEGUIMIENTO, CONTROL Y MONITOREO DE CAUDALES PARA LOS MUNICIPIOS DE GUACARI, FLORIDA, EL CERRITO, BUGALAGRANDE Y VIJES, SENSORES DE NIVEL EN BOLIVAR Y BUGALAGRANDE CON EQUIPOS DE MEDICION INTEGRADOS AL CENTRO DE CONTROL MAESTRO DE ACUAVALLE S.A. E.S.P.																					
FECHA: 25 de Noviembre 2020																					
ITEM	DESCRIPCION	CONTRATADO				ACU. ANTER.		PRESENTE ACTA		ACUMULADO		SALDO		INCLUIDO IVA							
		UNID	CNT	VR.UNIT.	VR. PARC.	CNT	V.TOT	CNT	VR. TOT	CNT	VR. TOT	CNT	TOT		VALOR REAL	TOTAL	PRESUNTO SOBRECOST				
II	BUGALAGRANDE																				
37	SUMINISTRO DE BOMBA DE ACHEQUE CON SALIDA 2"	Unid	1	\$ 3.966.002	\$ 3.966.002		\$ -	1,00	\$ 3.966.002	1,00	\$ 3.966.002	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	\$ 1.403.012	\$ 2.562.990				
																	\$ 2.562.990				

		SOCIEDAD DE ACUEDUCTOS Y ALCANTARILLADOS DEL VALLE DEL CAUCA																		
		ACUAVALLE S.A. E. S.P.																		
		SUBGERENCIA OPERATIVA																		
		ACTA PAGO PARCIAL # 1																		
		CONTRATO DE OBRA 101-20																		
OBJETO: IMPLEMENTACION DE SISTEMAS PARA EL SEGUIMIENTO, CONTROL Y MONITOREO DE CAUDALE S PARA LOS MUNICIPIOS DE GUACARI, FLORIDA, EL CERRITO, BUGALAGRANDE Y VJES S, SENSORES DE NIVEL EN BOLIVAR Y BUGALAGRANTE CON EQUIPOS DE MEDICION INTEGRADOS AL CENTRO DE CONTROL MAESTRO DE ACUAVALLE S.A. E. S.P.																				
FECHA: 25 de Noviembre 2020																				
ITE	M	DESCRIPCION	CONTRATADO				ACU. ANTER.		PRESENTE ACTA		ACUMULADO		SALDO			INCLUIDO IVA				
			UNID	CNT	VR.UNIT.	VR. PARC.	CNT	V.TOT	CNT	VR. TOT	CNT	VR. TOT	CNT	TOT		VALOR REAL	TOTAL	PRESUNTO SOBRECOST		
I			VIJES																	
II			VIJES																	
54		SUMINISTRO DE BOMBA DE ACHIQUE CON SALIDA 2"	Unid	2	\$ 3.966.002	\$ 7.932.004		\$ -	2,00	\$ 7.932.004	2,00	\$ 7.932.004	0,0	\$ -	cotización	1.403.012,38	\$ 2.806.025	\$ 5.125.979		
																	\$ 5.125.979			

Como resultado de lo anterior, se vulneran presuntamente los artículos 6 y 209 de la Constitución Política, los numerales 2, artículos 5, 14, 40 del Acuerdo No. 001 del 27 de febrero de 2017, por el cual se aprueba el Estatuto de Contratación de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P. - ACUAVALLE S.A. E.S.P.; los numerales 4.6 y 4.7 del artículo 4 y los artículos 9 y 10 de la Resolución No. 117 del 8 de mayo de 2019, por la cual se adopta el Manual de Supervisión e Interventoría de la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A.E.S.P. y los artículos 11, 26, 46 y 47 de la Ley 594 de 2000.

Esta situación es causada presuntamente por deficiencias en las etapas precontractual y contractual y en el control y seguimiento de la supervisión y/o interventoría, originando una gestión fiscal ineficaz, ineficiente y antieconómica de parte de la entidad.

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

de 2002, los artículos 5 y 6 de la Ley 610 de 2000, modificados por los artículos 124 y 125 del Decreto 403 de 2020.

## **NOTA ACLARATORIA QUE APLICA PARA TODOS LOS CONTRATOS REVISADOS:**

Dado que a la fecha en la que se ejecutó la presente auditoría los contratos se encontraban en ejecución y no presentaban acta de recibo final, ni acta de liquidación, debe ser incluidos en la muestra de la siguiente auditoría que se practique a la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. – ACUAVALLE S.A E.S.P.

Es importante anotar que el concepto emitido en el presente informe sobre los contratos anteriormente mencionados, tiene como alcance el análisis de la información rendida por la entidad en la etapa contractual evaluada con corte a la fecha de la visita fiscal practicada.

## **6. CONCLUSIONES**

Como resultado del análisis realizado al selectivo anterior, se calificó la oportunidad, suficiencia y calidad en la rendición de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física del período enero a octubre de 2020, como se evidencia en la siguiente matriz:

### **CONSOLIDADO MATRIZ DE CALIFICACIÓN**

Período Evaluado: Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 14*

Contrato No.	Oportunidad	Suficiencia	Calidad	Promedio
026-20	1,8	1,8	1,5	1,7
073-20	1,5	0,8	1,5	1,3
083-20	1,5	1,5	1,5	1,5
084-20	1,5	1,0	1,8	1,4
094-20	1,5	1,5	1,5	1,5
096-20	1,5	1,0	1,5	1,3
101-20	2,0	1,5	1,5	1,7
106-20	1,8	1,8	2,0	1,9
112-20	2,0	1,5	1,5	1,7
172-19	1,8	1,8	1,8	1,8
CONVENIO-002-2020	1,5	1,5	1,5	1,5
Subtotal	16,6	13,9	16,1	15,6
Promedio	1,5	1,3	1,5	1,4
<b>CALIFICACIÓN ENTIDAD</b>	<b>1,4</b>			
<b>CONCEPTO:</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

Con base en la calificación de la matriz realizada a los contratos del selectivo y equivalente a 1.2, la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. - ACUAVALLE S.A E.S.P obtiene un concepto técnico DESFAVORABLE.

## 7. ANEXOS

### 7.1 CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS

#### CUADRO DE HALLAZGOS

#### Revisión de la información sobre obras y proyectos de infraestructura física de los sujetos de control

Período Enero a Octubre de 2020

*Cuadro No. 15*

No. de Hallazgos	Administrativos	Disciplinarios	Penales	Fiscales	Sancionatorios	Daño Patrimonial (\$)
8	8	7	0	2	1	\$ 59.345.346