 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023


INFORME FINAL DE AUDITORÍA

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN DE OBRA PÚBLICA VIGENCIA 2023

ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL - TOLIMA

DICIEMBRE 2024



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

**INFORME AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO A LA CONTRATACIÓN DE OBRA
PÚBLICA VIGENCIA 2023**

ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL - TOLIMA

Contralora Departamental:

CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ

Contralor Auxiliar:

JAIRO ESTEBAN ROBAYO VALBUENA

Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente:

JOSÉ RAÚL CABALLERO HERNÁNDEZ

Líder Equipo Auditor:

LUIS FELIPE POVEDA





 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

TABLA DE CONTENIDO

1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO.....	4
2. CARTA DE CONCLUSIONES.....	5
2.1. OBJETIVO DE LA AUDITORÍA.....	6
2.2. FUENTES DE CRITERIO.....	6
2.3. ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	7
2.4. LIMITACIONES DEL PROCESO.....	7
2.5. CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA.....	7
3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA.....	7
3.1. ANALISIS GENERAL DE LA CONTRATACIÓN.....	7
4. CONCLUSIONES.....	17




 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

1. HECHOS RELEVANTES AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO

Al realizar la verificación de la información cargada en la plataforma SIA Contraloría; se evidenció que en el formato en excel de la relación de contratos, no se identificó la fuente de los recursos en la totalidad de contratos.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

2. CARTA DE CONCLUSIONES

DCD – 268 – 2024 – 100

Ibagué, Diciembre 20 de 2024

Doctora

DIANA MAGALY CARO GALINDO

Alcaldesa Municipal

Contactenos@santaisabel-tolima.gov.co

Santa Isabel, Tolima

Respetada Doctora Diana:

Con fundamento en las facultades otorgadas por los Artículos 267 y 272 de la Constitución Política de Colombia, en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal vigencia 2024, adoptado mediante la Resolución Nro. 731 del 29 de diciembre de 2023, la Contraloría Departamental del Tolima, realizó Auditoría de Cumplimiento a la contratación celebrada por la Alcaldía Municipal de Fresno – Tolima, vigencia 2023.

Es responsabilidad de la Entidad, el contenido en calidad y cantidad de la información suministrada, así como con el cumplimiento de las normas que le son aplicables a su actividad institucional, en relación con el asunto auditado.

Es obligación de la Contraloría Departamental, expresar con independencia una conclusión sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables a la contratación, conclusión que debe estar fundamentada en los resultados obtenidos en la auditoría realizada.


Este trabajo se ajustó a lo dispuesto en los principios fundamentales de auditoría y en la metodología para las Auditorías de Cumplimiento, contenida en la Guía de Auditoría Territorial versión 3.0 adoptada mediante Resolución 760 de 2022, metodología que se ajusta en sus aspectos importantes a las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI¹), desarrolladas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI²).

La auditoría incluyó el examen de las evidencias y documentos que soportan el proceso auditado, así como la evaluación del cumplimiento de las disposiciones legales que le son aplicables. Los análisis y conclusiones se encuentran debidamente documentados y soportados en papeles de trabajo.

¹ ISSAI: The International Standards of Supreme Audit Institutions.

² INTOSAI: International Organization of Supreme Audit Institutions.



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

El proceso auditor contempla el desarrollo sistemático de las fases de Planeación, Ejecución, Informe y seguimiento.

2.1 OBJETIVO DE LA AUDITORÍA

Evaluar la ejecución contractual de obra pública adelantada por la alcaldía de Santa Isabel, según muestra tomada del SIA OBSERVA, financiados con recursos propios aplicando el "Fuero de Atracción", determinando muestras a partir de análisis de riesgos realizados y trazabilidad, en los procesos contractuales adelantados en la vigencia 2023, y la verificación de los postulados y finalidades de la función pública y administrativas.

Los objetivos específicos de la auditoría son:


- Establecer el grado de cumplimiento de la Administración Municipal de Santa Isabel con las reglas y principios que rigen la contratación y las disposiciones contenidas en el Manual de Contratación, en los procesos contractuales y sus etapas adelantados por la entidad en la vigencia 2023, así como con los postulados y finalidades de la función administrativa, en la muestra seleccionada a evaluar.
- Establecer si la entidad identifico los riesgos asociados al proceso, diseño y aplicó mecanismos de control para asegurar la ejecución idónea del objeto contratado, en mecanismo de control para asegurar la ejecución idónea del objeto contratado, en términos de cantidad, oportunidad y calidad de los bienes, servicios u obras entregadas.
- Determinar si con la celebración y ejecución de los contratos evaluados, la entidad logro el cumplimiento de los fines misionales, así como la continua y eficiente prestación de los servicios a su cargo.
- Señalar si las actuaciones de quienes intervinieron en el proceso contractual se desarrollaron con arreglo a los principios de transparencia, economía y responsabilidad, de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa.

2.2 FUENTES DE CRITERIO

NORMAS

Constitución Política de Colombia
Ley 80 de 1993
Ley 42 de 1993
Ley 1150 de 2007
Ley 1474 de 2011



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Decreto 1082 de 2015
Acto legislativo 04 de 2019
Decreto Ley 403 de 2020
Manual de contratación de la entidad vigente para la vigencia 2023
Demás normatividad vigente y aplicable al tema o asunto a evaluar

2.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA

- Verificar la aplicación del marco normativo
- Evaluar las etapas del proceso contractual considerando el enfoque de auditoría.
- Comprobar el cumplimiento del objeto, obligaciones y especificaciones técnicas.
- Constatar el cumplimiento de las deducciones de ley.
- Confirmar la eficacia de la supervisión y/e interventoría.
- Determinar la liquidación de los contratos.
- Verificar que los bienes, servicios u obras entregadas cumplieron con el objeto social y conforme a los parámetros del análisis de conveniencia y justificación de la necesidad.

2.4 LIMITACIONES DEL PROCESO

En el trabajo de campo de la auditoría de cumplimiento a la contratación de obra pública en la vigencia 2023, no se presentaron limitaciones que afectaron el alcance de la auditoría, fuera de los hechos relevantes antes enunciados.

2.5 CONCLUSIONES GENERALES Y CONCEPTO DE LA EVALUACIÓN REALIZADA


En lo que tiene que ver con el proceso de contratación asunto objeto de evaluación en la presente auditoria, si bien existen inconsistencias que muestran la no adhesión de algunos hechos a los criterios, estos no resultan extremadamente significativos, ni la recurrencia impide que en términos generales el proceso contractual adelantado en la Alcaldía de Santa Isabel - Tolima, logre los objetivos misionales. Por tal razón, la auditoría concluye que dicho proceso cumple con los principios y normatividad de la administración pública.

3. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

3.1 ANALISIS GENERAL DE LA CONTRATACION

De conformidad a la información de contratación registrada por la Administración Municipal de Santa Isabel - Tolima, en SIA CONTRALORIA, durante la vigencia 2023, se encontró que celebró 244 contratos por la suma de \$5.987'760.273; clasificados según la fuente de los recursos, así:



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023	

FUENTE DE LOS RECURSOS			
FUENTE	CANT.	VALOR	% DE PARTICIPACIÓN
Departamentales	17	191,394,333.00	3.20%
Propios	51	696,715,476.00	11.64%
Nacion SGP, Dpto. y Propios	2	15,345,641.00	0.26%
Nación y Propios	9	125,652,100.00	2.10%
SGP	127	2,871,650,421.00	47.96%
SGR	22	1,068,354,003.00	17.84%
Sin identificar F.R	16	1,018,648,299.00	17.01%
TOTAL	244	5,987,760,273.00	100.00%

Fuente: SIA OBSERVA 2023

De la información anterior se observa que la mayor fuente de recursos con los que se financió la contratación en la vigencia 2023, proviene del Sistema General de Participaciones-SGP en un 47.84%; seguido del Sistema General de Regalías-SGR con un 17.84%; mientras que con recursos propios se financió un 11.64% de la contratación en la vigencia auditada.

De igual manera; se clasifican según el tipo de contratos suscritos, así:


TIPO DE CONTRATOS		
TIPO	CANT.	% DE PARTICIPACIÓN
Apoyo a la Gestión	120	49.18%
Compraventa	1	0.41%
Contrato prest. Serv.	50	20.49%
Obra Pública	3	1.23%
Interventoría	3	1.23%
Consultoría	2	0.82%
Contratación directa	13	5.33%
Convenios - Convenios Interadministrativos	3	1.23%
Suministros	48	19.67%
ARRENDAMIENTO Y ADQUISICIÓN DE INMUEBLES	1	0.41%
	244	100.00%

Fuente: SIA OBSERVA 2023

De los 244 contratos suscritos por la Administración Municipal de Santa Isabel – Tolima, se suscribieron con recursos propios auditables por este ente de control, 51 Contratos por valor de \$696 '715.476.

Ahora bien; teniendo en cuenta que esta auditoria se realizó a contratos de Obra Pública; se evidenció que el ente territorial suscribió sólo tres (3) contratos de obra pública y uno para el suministro de materiales de construcción con destino a la biblioteca Marco Fidel Aponte del municipio de Santa Isabel, como se relacionan a continuación:



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

No. Contrato	Objeto	Vr. Contrato	Contratista	Clase de Contrato	Fuente del recurso
2023-127	CONTRATAR EL SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CON DESTINO LA BIBLIOTECA MARCO FIDEL APONTE APONTE DEL MUNICIPIO DE SANTA ISABEL TOLIMA	\$ 14,021,500	DAG INTEGRAL	SUMINISTRO	Municipales
2023-154	CONSTRUCCIÓN DE ESTUFAS ECOEFICIENTES FIJAS EN EL ÁREA RURAL DEL MUNICIPIO DE SANTA ISABEL, TOLIMA	\$ 399,369,360	PROYECTOS, DISEÑOS, INGENIERIA, ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES LTDA	OBRA PUBLICA	Nación SGR
2023-181	CONSTRUCCIÓN DE MEJORAMIENTOS DE VIVIENDA EN EL ÁREA URBANA Y RURAL DISPERSA EN EL MUNICIPIO DE SANTA ISABEL	\$ 378,473,995	PROYECTOS, DISEÑOS, INGENIERIA, ARQUITECTURA Y CONSTRUCCIONES LTDA	OBRA PUBLICA	Nación SGR
2023-198	CONTRATAR LA CONSTRUCCIÓN DE UNA ESCALERA EN CONCRETO RÍGIDO EN LA INTERSECCIÓN VIAL DE LA CALLE 7º ENTRE CARRERA 3 Y 4 DEL MUNICIPIO DE SANTA ISABEL TOLIMA	\$ 27,046,553	CONSTRUCCIONES SANTA ISABEL S.A.S	OBRA PUBLICA	Municipales

Así las cosas, luego de análisis a la contratación reportada en la plataforma SIA Contraloría, se selecciona como muestra de auditoria dos (2) contratos financiados con **RECURSOS PROPIOS** por valor de \$41´068.053.

De la muestra seleccionada, se verificó el cumplimiento de los principios generales de economía, transparencia, responsabilidad y selección objetiva. De igual forma, se verificó el cumplimiento de los estudios previos acorde a los requisitos de ley, tales como; los análisis de necesidades técnicas, presupuestales, jurídicas, de conveniencia, de la modalidad de contratación, de las calidades a cumplir y de la justificación del valor de la contratación, entre otros, presentando deficiencias, tales como: vulneración de los principios de la función administrativa y contratación estatal, entre otras como a continuación se expone:

Contrato de Obra Pública No. 198 del 24 de octubre de 2023


Objeto: "Construcción de una escalera en concreto rígido en la intersección vial de la calle 7ª entre carrera 3 y 4 del municipio de Santa Isabel".

Etapas Pre Contractual:

Proceso: Invitación Pública MC-057-2023


Estudios del Sector	De octubre de 2023 (13 fls) Precios de mercado por cotización [...] Plazo: Cuatro (4) meses... [...] Modalidad de contratación: Mínima cuantía [...]
Estudios previos	De octubre de 2023 (47 fls) CDP No. 2023000291 del 06/10/2023 por valor de \$31´084.407



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

	Descripción de la necesidad [...] <i>Condiciones técnicas exigidas</i> [...] <i>Plazo: Cuarenta y cinco (45) días ...</i> [...] <i>Matriz de riesgos</i> [...] <i>Garantías</i> [...] <i>Presupuesto y análisis de precios unitarios</i>
Invitación Pública	De octubre de 2023 (48 fls) [...] <i>Cronograma:</i> <i>Publicación estudios previos 10/10/2023</i> [...] <i>Comunicación y aceptación de oferta 13/10/2023</i> [...]
Designación Comité Evaluador	Resolución sin número de fecha 10/10/2023
Observaciones y respuesta a oferta Pública	Presentada el 10/10/2023 por INGCAM S.A.S. Respuesta: Sin fecha de expedición (3 fls)
Adenda No. 1	De fecha 11/10/2023, modifica el cronograma, (Aceptación oferta: 13/10/2023)
Adenda No. 2	De fecha 11/10/2023, modifica experiencia del proponente
Recepción de ofertas	Acta de fecha 12/10/2023, sin firmas del Comité de evaluación. Se presentó tres (3) propuestas
Propuesta económica	De fecha 12/10/2023 (216 fls) Proponente 1: Ingeniería civil ambiental y minera, estudio, diseño y construcción INGCAM S.A.S. Adjunta: Propuesta económica por valor de \$29´464.350.50 Cámara de Comercio Documentos R.L Formato único de hoja de vida RUT Certificados de antecedentes (PGN, CGR. Policía) Certificados de experiencia General y específica (Copia contratos) Certificados de pago seguridad social [...] Proponente 2: Luis Orlando Caicedo Rodríguez Adjunta: Propuesta económica por valor de \$27´655.131.40




 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

	<p>Póliza de seriedad No. 340-47-994000049056 Formato único de hoja de vida Declaración de bienes y rentas RUT Certificados de antecedentes (PGN, CGR) Certificados de experiencia General y específica (Copia contratos) Certificados de pago seguridad social [...]</p> <p>Proponente 3: Construcciones Santa Isabel S.A.S. Adjunta: Cámara de Comercio Propuesta económica por valor de \$27'046.533. Póliza de seriedad No. I100027031 Formato único de hoja de vida Declaración juramentada de bienes y rentas RUT Certificados de antecedentes (PGN, CGR) Certificados de experiencia General y específica (Copia contratos) Certificados de pago seguridad social Certificado de Inhabilidades e incompatibilidades Aceptación condiciones técnicas [...]</p>
Adenda No. 3	De fecha 11/10/2023, modifica el cronograma, (Aceptación oferta: 25/10/2023)
Adenda No. 4	De fecha 19/10/2023, teniendo en cuenta que la Alcaldía retoma actividades el 18/10/2023, modifica el cronograma, (Aceptación oferta: 20/10/2023)
Evaluación de propuestas	Sin fecha de elaboración (3 fls) Sólo se evaluó la propuesta de Construcciones santa Isabel SAS; recomendando la contratación por valor de \$27'046.533
Aceptación de oferta	De fecha 24 de octubre de 2023


Etapas Contractuales


Contrato:	De Obra No. 198-2023
Contratista	CONSTRUCCIONES SANTA ISABEL SAS
Identificación	NIT 901.651.157-9
Objeto:	Construcción de una escalera en concreto rígido en la intersección vial de la calle 7ª entre carrera 3 y 4 del municipio de Santa Isabel
Valor:	Veintisiete millones cuarenta y seis mil quinientos cincuenta y tres pesos (\$27'046.533)
Forma de pago:	- Un primer pago del 50% previa ejecución del 50% de las obras objeto del contrato... - Un segundo pago del 50% a la terminación del plazo de ejecución del contrato, con la firma del acta de recibo final ...



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Plazo:	Cuarenta y cinco (5) días, a partir de la firma del acta de inicio
Reg. Pptal.	No. 2023000319 del 24/10/2023 por \$27´046.553.
Garantías:	<p>Póliza No. I-10002467 - 6356 SEGUROS Mundial</p> <ul style="list-style-type: none"> - De cumplimiento, equivalente al 10% del Vr del contrato con vigencia igual al plazo del contrato y 4 meses más. - Responsabilidad civil, equivalente 200 SMLMV, con vigencia igual al plazo del contrato. - Estabilidad de la Obra, equivalente al 30% del Vr del contrato con vigencia igual al plazo del contrato y 5 años más. - Pago de Salarios y prestaciones sociales: por el 20% del Vr del contrato con vigencia del plazo del contrato y 5 años más. - acta de aprobación de pólizas: de fecha 31/10/2023
Acta Inicio:	De fecha 3 de noviembre de 2023
Supervisión:	Secretario de Planeación e Infraestructura o quien haga sus veces
Solicitud del contratista	<p>Oficio de fecha 13/12/2023, Solicitud revisión de cantidades y aprobación modificatoria para adición; debido a que la subrasante natural del terreno presenta cotas que varían al diseño, por lo que se debe utilizar más material de lleno, adicionalmente las cantidades de acero no contemplan las cunetas, ni los traslapes por normatividad...</p> <p>Anexa: acta de mayores y menores por valor de \$3´738.194</p>
Justificación técnica y jurídica	Documento de fecha 13/12/2023, suscrito por el Supervisor (5 fls)
Otrosí No. 01	Modificatorio y adición de fecha 14/12/2023, por valor de \$3´738.194; para un valor total del contrato de \$30´784.727. (4 fls)
CDP de adición	No. 20230000364 de fecha 14/12/2023 por valor de \$3´738.194.
RP de adición	No. 20230000291 de fecha 14/12/2023 por valor de \$3´738.194.
Informe de actividades	<ul style="list-style-type: none"> - Factura electrónica No. MC-94 de fecha 26/12/2023 por valor de \$30´784.726. - Acta parcial 1: Adjunta: <ul style="list-style-type: none"> - Relación de actividades ejecutas, memorias de cantidades ejecutadas con registros fotográficos (12 fls) - Informe ejecutivo 1: informe actividades ejecutadas con registros fotográficos (19 fls) - Plano final: (2 fls) - Certificado pago seguridad social (4 fls) - Informe de ejecución de mayores y menores cantidades (14 fls) - Pago FIC: acta de compromiso 01, el contratista debe presentar pago del Fondo Nacional de Formación Profesional de la Industria de la Construcción, acta de fecha 26/12/2023... - Hoja de vida de la Ingeniera civil Paola A. Gómez Torres (18 fls) - Certificados de calidad de los materiales (16 fls)



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

	- Certificación Bancaria
Informe de Supervisión	De fecha 22/12/2023, Valida el cumplimiento del objeto contractual, anexa registro fotográfico (7 fls) - Acta de pago: sin fecha de elaboración, autorizando a la Secretaría de Hacienda el pago por valor de \$30'784.727.
Acta de terminación del contrato	De fecha 15 de diciembre de 2023

Pagos realizados:

GIRO PPTAL No.	Descuentos	Vr. a Girar
GG1 – 2023001040 del 28/12/2023, por \$27'046.553	Contrato de construcción \$540.931 Estamp. Justicia Familiar \$540.931 Estamp. Pro-Adulto mayor \$1'081.862 Estamp. Procultura \$540,931 Estamp. Pro-Deporte \$270,466 Imp. Industria y Cio. \$162,279 Contribuc. Esp. Sobre ctos. \$1'352,328	22.556.825
GG1 – 2023001039 del 28/12/2023, por \$3'738,194	Contrato de construcción \$74,764 Estamp. Justicia Familiar \$74,764 Estamp. Pro-Adulto mayor \$149,528 Estamp. Procultura \$74,764 Estamp. Pro-Deporte \$37,382 Imp. Industria y Cio. \$22,429 Contribuc. Esp. Sobre ctos. \$186,910	3.117.653
TOTAL, A GIRAR		25.674.478

De igual manera, el equipo auditor realizó visita de inspección ocular con el acompañamiento del Ingeniero JOAN ESTEBAN VARON VELOZA en calidad de Secretario de Planeación, Obras y Servicios Públicos del municipio de Santa Isabel a la obra ejecutada en marco del contrato auditado, evidenciando que se cumplió con el objeto contractual "**Construcción de una escalera en concreto rígido en la intersección vial de la calle 7ª entre carrera 3 y 4 del ente municipal**", como se observa en los siguientes registros fotográficos:






**DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE
PROCESO: CONTROL FISCAL-CF**

**ESTRUCTURA INFORME
DE AUDITORÍA**

CODIGO: F93-PM-CF-03

**FECHA DE
APROBACION:
06-03-2023**



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

Contrato de suministros No. 127 del 6 de junio de 2023


Objeto: "Contratar el suministro de materiales para construcción con destino a la Biblioteca Marco Fidel Aponte Aponte del municipio de Santa Isabel"

Etapa Pre Contractual:

Proceso: Invitación Pública MC-028-2023

Estudios del Sector	De fecha 11 de mayo de 2023 (10 fls) Plazo: Cuatro (4) meses... [...] Modalidad de contratación: Mínima cuantía [...] Adjunta cotizaciones
Estudios previos	De 11 de mayo de 2023 (14 fls) CDP No. 2023000168 del 02/05/2023 por valor de \$14'021.500 Descripción de la necesidad [...] <i>Condiciones técnicas exigidas</i> [...] <i>Matriz de riesgos</i> [...]
Invitación Pública	Sin fecha de elaboración (22 fls) [...] <i>Cronograma:</i> <i>Publicación estudios previos 19/05/2023</i> [...] <i>Comunicación y aceptación de oferta 25/05/2023</i> [...]
Designación Comité Evaluador	Resolución sin número de fecha 10/10/2023
Recepción de ofertas	- Acta de cierre de recepción de fecha 24/05/2023. (3 fl) Relaciona que se presentó una (1) propuesta de Hermanos Villanueva Ingeniería SAS
Propuesta económica	De fecha 27/05/2023 (55 fls) Proponente: Hermanos Villanueva Ingeniería S.A.S. Adjunta: Propuesta económica por valor de \$14'021.500 Certificado de Cámara de Comercio Documentos R.L RUT Certificados de antecedentes (PGN, CGR. Policía) Certificados de experiencia General y específica (Copia contratos)

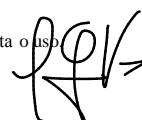



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE		
	PROCESO: CONTROL FISCAL-CF		
	ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA	CODIGO: F93-PM-CF-03	FECHA DE APROBACION: 06-03-2023

	Certificados de pago seguridad social Póliza de seriedad de la oferta No. 25-44-101181560 [...]
Adenda 1	De fecha 27/05/2023 por fallas técnicas e insuficiencia de personal se modifica el cronograma (publicación evaluación oferta 27/05/2023...)
Evaluación de propuestas	Sin fecha de elaboración (3 fls) Se evaluó la propuesta, recomendando la contratación por valor de la misma
Aceptación de oferta	De fecha 6 de junio de 2023

Etapa Contractual

Contrato:	De Obra No. 127-2023
Contratista	HERMANOS VILLANUEVA INGENIERIA SAS
Identificación	NIT 901.585.111-8
Objeto:	Contratar el suministro de materiales para construcción con destino a la Biblioteca Marco Fidel Aponte Aponte del municipio de Santa Isabel
Valor:	CATORCE MILLONES VEINTIUN MIL QUINIENTOS PESOS (\$14'021.500)
Forma de pago:	Un único pago del 100% al cumplimiento del objeto contractual...
Plazo:	Treinta (30) días, a partir de la firma del acta de inicio
Reg. Pptal.	No. 2023000200 del 6/06/2023 por \$14'021.500.
Garantías:	Póliza No. 25-44-101182718 Seguros del Estado - De cumplimiento, equivalente al 10% del Vr del contrato con vigencia igual al plazo del contrato y 4 meses más. -Acta aprobación de póliza de fecha 23/06/2023
Acta Inicio:	De fecha 1 de julio de 2023
Supervisión del contrato:	Secretario General y de Gobierno, o quien haga sus veces
Informe de actividades	De fecha 5 de julio de 2023 (13 fls) - Relación de elementos entregados por valor de \$14'021.500 - Registros fotográficos de elementos entregados - Certificado pago seguridad social - Factura electrónica de venta No. HVI 110 por \$14'021.500. - Certificación de la cuenta Bancaria
Entrada y salida de Almacén	- Entrada No. 053 de fecha 22 de julio de 2023 (3 fls) - Salida de almacén No. 053 de 2023 del 22 de julio de 2023
Recibo final	Acta de fecha 22 de julio de 2023 (3 fls)
Informe de Supervisión	De fecha 24 de noviembre de 2023, Valida el cumplimiento del objeto contractual, anexa registro fotográfico (5 fls) - Certificación de cumplimiento de objeto contractual del Supervisor al secretario de Hacienda



 <p>CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA <i>· la contraloría del ciudadano ·</i></p>	<p align="center">DIRECCION TECNICA DE CONTROL FISCAL Y MEDIO AMBIENTE PROCESO: CONTROL FISCAL-CF</p>		
	<p align="center">ESTRUCTURA INFORME DE AUDITORÍA</p>	<p align="center">CODIGO: F93-PM-CF-03</p>	<p align="center">FECHA DE APROBACION: 06-03-2023</p>

4. CONCLUSIONES DE AUDITORIA:

La Comisión de auditoría verificó, que los estudios previos, invitaciones, cotizaciones, propuestas, son concordantes con el objeto de los contratos auditados.

Los contratistas allegaron copia del registro en la Cámara de Comercio, y demás documentos solicitados por la Administración Municipal y que están relacionados con el objeto de los contratos celebrados con el ente municipal, para cumplir requisitos de idoneidad y experiencia.

La Administración Municipal de Armero Guayabal realizó los descuentos de Acuerdo al Estatuto Tributario del municipio, el cual se encontraba vigente en lo que respecta al valor de las Estampilla pro cultura, Pro adulto mayor y otros; además de haber presentado los soportes del pago de seguridad social.

Con respecto a la ejecución y cumplimiento contractual, a través de la revisión documental de los soportes evidenciados en los expedientes contractuales evaluados, producto del proceso auditor; se evidenció que los contratistas cumplieron con ejecución de las actividades contratadas, las cuales fueron recibidas a satisfacción por parte de la Administración Municipal de Santa Isabel.

Bajo este contexto y de acuerdo a lo normado en la Ley 42 de 1993, la Ley 610 de 2000, y la resolución interna No. 008 de 2014; es claro para esta dependencia, que no es procedente iniciar un procedimiento de Responsabilidad Fiscal o dar traslado a otras instancias, al no existir irregularidades en la ejecución de contratos de obra pública en la vigencia 2023, de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 040 del 30 de Enero de 2024.

Cordialmente,


CAROLINA GIRALDO VELÁSQUEZ
 Contralora Departamental del Tolima


Vo. Bo. JOSÉ RAÚL CABALLERO HERNÁNDEZ
 Director Técnico de Control Fiscal y Medio Ambiente