RADICADO: DC – 008– 2021

FECHA DE LA DENUNCIA: 24 DE MARZO DE 2021

PROCEDENCIA: TRASLADO DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DENUNCIANTE: ANÓNIMO

ENTIDAD: PROMOTORA DE VIVIENDA Y DESARROLLO DEL QUINDÍO Y EL MUNICIPIO DE BUENAVISTA

ASUNTO: PRESUNTASIRREGULARIDADES EN CONVENIO

FECHA DEL INFORME: AGOSTO 24 de 2021

I. ASUNTO A RESOLVER

De conformidad con el procedimiento interno y con apego a las disposiciones legales, en la fecha se resuelve la denuncia ciudadana presentada por Ciudadano Anónimo, en contra del Municipio de Buenavista y de la Promotora de Vivienda y Desarrollo del Quindío, en adelante Promotora; denuncia que fue presentada en la Contraloría General de la República y posteriormente trasladada a este organismo de control, el día 24 de marzo de 2021, radicada bajo el Número interno 0581 y consecutivo de denuncias Nro. DC - 008 - 2021.

La denuncia se refiere a: "(…) *La Administración Municipal de Buenavista realizó convenio No. 3 con la Promotora de vivienda para la adecuación y mantenimiento de la infraestructura educativa municipal (…) …inicia vigencia 2021 y no se evidencia ninguna mejora realizada en las instituciones educativas y al preguntar a los rectores, ellos desconocen las obras realizadas en el mes de diciembre, no son testigos de ninguna obra*(…)".

II. LA DENUNCIA

El contenido taxativo de la denuncia recibida por y luego trasladada por la CGR, y bajo nuestra competencia para investigar, es el siguiente:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

ORIGEN ANONIMO
DESTINO 80634-GRUPO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE QUINDIO / LORENA LOPEZ GUERRERO
ASUNTO DENUNCIA ANONIMA ADIMISTRACION MUNICIPAL BUENAVISTA SGP
OBS
2021ER0025015

FORMATO DE RECEPCIÓN DE SOLICITUDES CIUDADANAS

Seleccione el tipo de solicitud que desea realizar: 2021 - 204632

Denuncia Si desea dar a conocer hechos que pueden estar configurando un posible manejo irregular o eventual detrimento de bienes o fondos de la Nación o una indebida gestión fiscal.
Queja Si desea dar a conocer una situación irregular en el funcionamiento de los servicios a cargo de la Contraloría General de la República o de las funciones propias de un servidor público de la Entidad
Otras Solicitudes: Si desea solicitar información o presentar iniciativas que sean competencia de la Contraloría General de la República.

○ Queja ○ Denuncia Otras solicitudes

Datos generales			
Nombre ▸	Anonimo.		
Primer apellido ▸			
Segundo apellido			
Tipo de documento▸			
Número de documento▸			
País▸			
Departamento▸			
Municipio/Ciudad ▸			
Datos de contacto: es obligatorio ingresar por lo menos uno, si el país no es Colombia el correo es obligatorio			
Dirección			
Correo electrónico			
Celular			
Teléfono		**Extensión**	
Datos de la Solicitud			

Hechos▸	la administración municipal de Buenavista realizó Convenio #3 Con la Promotora de vivienda para la adecuación y mantenimiento de la infraestructura Educativa municipal. Dicho convenio incluia recursos destinados para la inversion Educativa tanto de recursos Propios de la entidad Como provenientes del sistema general de participaciones → Inicia la organica 2021 y no se evidencia ninguna mejora realizada en las instituciones Educativas y al presentar a los rectores, ellos desconocen las obras realizadas en el mes de dic. No son testigos de ninguna obra.

Contactos de los rectores. inducrados.
IE. Rural - Rio Verde Bajo.
Norda Rosos Martinez 3164123483

IE. Instituto Buenavista
Ana María Ramirez. 310 4688578

III. OBJETO DEL TRÁMITE

En consideración a las circunstancias fácticas narradas con anterioridad, corresponde aesta dependencia determinar si las presuntas irregularidades denunciadas se llevaron a cabo y en caso afirmativo, establecer cuáles fueron los hechos que, ya sea por actuación u omisión de algún funcionario, que violaron los principios del control fiscal o dan lugar al traslado a la Entidades correspondientes por posibles incidencias disciplinaria, fiscal, penal u otras.

IV. ACTUACIONES ADELANTADAS

Se asumió la competencia por parte de la Contraloría General del Quindío para adelantar el trámite, y mediante memorando DC-008-21 notificado el día 05 de abril de 2021, fue asignada la denuncia para su trámite, al cual se le dio inicio con las siguientes actuaciones:

- Se remitió a la Promotora de Vivienda y Desarrollo del Quindío, el oficio No. 00712 del 20 de abril de 2021, en el que se informó sobre la denuncia interpuesta por ciudadano anónimo, en los siguientes términos:

  "La Contraloría General del Quindío, recepcionó petición radicada con el No. 00581, trasladada de la Contraloría General de la República, interpuesta por ciudadano anónimo, referente a: "La Administración Municipal de Buenavista realizó convenio No. 3 con la Promotora de vivienda para la adecuación y mantenimiento de la infraestructura educativa municipal (...)…inicia vigencia 2021 y no se evidencia ninguna mejora realizada en las instituciones educativas y al preguntar a

los rectores, ellos desconocen las obras realizadas en el mes de diciembre, no son testigos de ninguna obra.".

Dado lo anterior procede la Contraloría General del Quindío, a través del Memorando de asignación No. DC–008–2021, a asignar la realización del trámite de atención de la denuncia referenciada, y en el marco de su competencia para dicha evaluación se permite informar que es necesario realizar ***una o más jornadas de revisión documental al expediente del Convenio identificado así: Convenio Interadministrativo No. 003 de 2020.*** *(...)"*

- Se remitió oficio No. 0775 de fecha 29 de abril de 2021, al Municipio de Buenavista en el que se le informa además de la misma situación en la que se ha iniciado la investigación y la necesidad de la coordinación para realizar las correspondientes visitas de obra.

- Se realizó la revisión documental del expediente, verificando el correcto cálculo de los ítems correspondientes al acta de pago del convenio, comprobando las operaciones matemáticas y el balance de equilibrio contractual, entre las cantidades mayores y menores autorizadas para ejecutar sin alterar el valor del convenio y cumpliendo con el objetivo del mismo.

- Se comprobó que se mantuvo el equilibrio contractual, por cuanto se establecieron en las actas, las cantidades inicialmente contratadas y las modificadas (mayores y menores), de tal manera que no se alteró el valor inicial y no fue necesario realizar adiciones o prórrogas a los diferentes contratos derivados del convenio.

- Se realizaron las visitas de obra correspondientes a los puntos intervenidos, y se detectó que existieron diferentes puntos en los que se realizaron las obras, no sólo en la zona urbana, sino en diferentes áreas rurales, donde se ubican las sedes de algunas Instituciones Educativas y vías rurales en las que se realizó mantenimiento vial.

- Se toman las principales actividades ejecutadas, es decir las más representativas desde el punto de vista presupuestal y se contrastan las cantidades ejecutadas con las cantidades consignadas en las actas de obra. Se indican junto con los registros fotográficos, algunos de los cálculos realizados.

- Esta actividad se repite para cada uno de los contratos ejecutados en el marco del convenio interadministrativo entre el Municipio de Buenavista y la Promotora de Vivienda del Quindío. Más adelante se presenta el registro fotográfico de las visitas a los sitios de obra y la verificación del cálculo de las principales cantidades ejecutadas.

V. CONSIDERACIONES

Es función Constitucional y legal de la Contraloría General del Quindío, establecer la gestión y el resultado de las entidades sujetas al control fiscal, evaluando la eficiencia, eficacia y equidad en la asignación de los recursos que intervinieron en los diferentes procesos y actividades para el logro de sus objetivos en desarrollo de su cometido estatal, tanto a nivel institucional como social, y promover las investigaciones a que diere lugar por los hechos conocidos.

Del trámite de la presente denuncia y los soportes probatorios recaudados en el mismo, se efectúa el siguiente análisis:

Una vez celebrado el convenio No. 003 de 2020 entre el Municipio de Buenavista y la Promotora de Vivienda del Quindío, procede esta entidad a realizar 3 subcontratos que abarcan la totalidad de los recursos del convenio y de las actividades propuestas en el mismo. Se presentan los siguientes cuadros con el detalle inicialmente del convenio macro y de los contratos que se desprenden de él.

Cuadro No. 1

Datos generales Convenio Macro / Promotora – Municipio de Buenavista

No. Convenio	Objeto del Contrato	Contratista	Firma Contrato	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Valor Contrato
003- 2020	Mantenimiento y Mejoramiento de Equipamientos Colectivos y Comunitarios en el Municipio de Buenavista	Promotora de Vivienda y Desarrollo del Quindío	11-nov.-20	18-nov.-20	31-dic.-20	**$ 148.095.631,35**

Cuadro No. 2

Contratos celebrados por la Promotora para el cumplimiento del Convenio:

No. Contrato	Objeto del Contrato	Contratista	Firma Contrato	Fecha Inicio	Fecha Terminación	Valor Contrato
005 - 2020	Mantenimiento y Mejoramiento de Equipamientos Colectivos y Comunitarios en el Municipio de Buenavista.	Beatriz Henao Carmona	30-nov.-20	2-dic.-20	21-dic.-20	$ 85.945.334,96
006 - 2020	Mantenimiento y Mejoramiento de Escenarios Deportivos en el Municipio de Buenavista - Rocerías.	Julián Mauricio Uribe Londoño	30-nov.-20	2-dic.-20	21-dic.-20	$ 14.209.447,32
007 - 2020	Mantenimiento y Mejoramiento de Vías Rurales en el Municipio de Buenavista.	Luz Edineth Cardona Marín	30-nov.-20	2-dic.-20	21-dic.-20	$ 43.330.241,76
TOTAL EJECUTADO EN LOS CONTRATOS:						**$ 143.485.024,04**
Subtotal Costos Directos:						$ 110.601.666,44
A.I.U. de los Contratos:					30,0%	$ 33.180.499,93
Subtotal Costos Directos e Indirectos:						**$ 143.782.166,37**
Supervisión de la Promotora:					3,0%	$ 4.313.464,99
TOTAL EJECUTADO EN LOS CONTRATOS:						**$ 148.095.631,36**

El acumulado total de las actividades propias de cada contrato, conforma el cuadro del balance de cantidades de obra y acta final del convenio. Se presentan los siguientes cuadros que describen las principales características de cada contrato derivado del convenio macro.

Cuadro No. 3

Características y alcance Contrato No. 005

Item	Descripción
Número:	005 - 2020
Contratista:	Beatriz Henao Carmona
Cédula:	41.900.296
Valor Inicial:	$ 85.945.334,96

Item	Descripción
Valor Anticipo:	$ 25.783.600,49
Valor Adicional:	$ 0,00
Valor Total:	$ 85.945.334,96
Áreas Intervenidas según el Objeto contractual:	Centro Administrativo Municipal, Casa de la Cultura, Institución Educativa Instituto Buenavista, I.E. Río verde sede Paraguay, I.E. Río verde sede El Balso, I.E. Río verde sede Las Gurrias, I.E. Río verde sede Oralito, I.E. Río verde sede La Granja, I.E. Río verde sede Palo Negro.

Cuadro No. 4

Características y alcance Contrato No. 006

Item	Descripción
Número:	006 - 2020
Contratista:	Julián Mauricio Uribe Londoño
Cédula:	1.094.920.105
Valor Inicial:	$ 14.209.447,32
Valor Anticipo:	$ 4.262.834,20
Valor Adicional:	$ 0,00
Valor Total:	$ 14.209.447,32
Áreas Intervenidas según el Objeto contractual:	Mantenimiento y mejoramiento de escenarios deportivos y recreativos en el municipio de Buenavista, Rocería (incluyendo herbicida) y retiro de sobrantes.

Cuadro No. 5

Características y alcance Contrato No. 007

Item	Descripción
Número:	007 - 2020
Contratista:	Luz Edineth Cardona Marín
Cédula:	24.575.150
Valor Inicial:	$ 43.330.241,76
Valor Anticipo:	$ 12.999.072,53
Valor Adicional:	$ 0,00
Valor Total:	$ 43.330.241,76
Áreas Intervenidas según el Objeto contractual:	Mantenimiento y mejoramiento de vías rurales del Municipio de Buenavista, rocerías de vías, perfilado y afirmado compactado para mantenimiento vial y retiro de sobrantes.

Análisis del Balance de Cantidades Ejecutadas por Contrato:

Contrato 005 de 2020:

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und.	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
1,0	**CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL**						
1,1	DEMOLICION MUROS E= 0.15M SIN RETIRO	M2	8,70	$ 15.042,55	$ 130.870,19	22,50	$ 338.457,38
1,2	DESMONTE PISO LAMINADO	M2	41,00	$ 4.488,29	$ 184.019,89	39,89	$ 179.037,89
1,3	ALISTADO PISO E = 0,04 M	M2	41,00	$ 33.267,06	$ 1.363.949,46		
1,4	CIELO FALSO LAMINA LIVIANA 12.7MM (P.Y) + VINILO	M2	41,00	$ 65.578,58	$ 2.688.721,78	63,09	$ 4.137.352,61
1,5	PISO EN VINILO ANTIDESLIZANTE	M2	41,00	$ 80.252,73	$ 3.290.361,93		
1,6	GUARDAESCOBA EN MADERA INCLUYE BARNIZ	ML	25,00	$ 17.066,20	$ 426.655,00	42,99	$ 733.675,94
1,7	VINILO A 3 MANOS INC RESANES	M2	63,50	$ 18.221,32	$ 1.157.053,82	167,10	$ 3.044.782,57
1,8	ESMALTE SOBRE MARCOS Y VENTANAS	ML	47,36	$ 5.856,55	$ 277.366,21		
1,9	SUMINISTRO E INSTALACION PUERTA EN MADERA 0,90 M	UND	3,00	$ 295.619,74	$ 886.859,22	3,00	$ 886.859,22
1,10	SUMINISTRO E INSTALACION MUEBLE TIPO LINOS	M2	4,00	$ 207.872,67	$ 831.490,68		
1,11	RETIRO DE SOBRANTES	M3	2,00	$ 28.826,94	$ 57.653,88	6,84	$ 197.176,27
2,0	**CASA DE LA CULTURA**						
2,1	DEMOLICION MUROS E= 0.15M SIN RETIRO	M2	3,60	$ 15.042,55	$ 54.153,18		
2,2	ALISTADO PISO e = 0,04 M	M2	21,00	$ 33.267,06	$ 698.608,26		
2,3	CIELO FALSO LAMINA LIVIANA 12.7MM (P.Y) + VINILO	M2	35,00	$ 65.578,58	$ 2.295.250,30		
2,4	DURO PISO 30*30 TRAFICO 5	M2	43,70	$ 59.427,30	$ 2.596.973,01		
2,5	GUARDAESCOBA EN MADERA INCLUYE BARNIZ	ML	21,00	$ 17.066,20	$ 358.390,20		
2,6	RESANE CON MORTERO (REGATAS)	ML	19,00	$ 6.889,72	$ 130.904,68		
2,7	MURO LADRILLO FAROL	M2	4,50	$ 40.085,28	$ 180.383,76		
2,8	REVOQUE LISO MUROS 1:3	M2	9,00	$ 24.194,31	$ 217.748,79		
2,9	VINILO A 3 MANOS INC RESANES	M2	58,00	$ 18.221,32	$ 1.056.836,56	358,21	$ 6.527.059,04
2,10	ESMALTE SOBRE MARCOS Y VENTANAS	ML	13,00	$ 5.856,55	$ 76.135,15		
2,11	REVISION PUNTO ELECTRICO	UN	5,00	$ 39.026,32	$ 195.131,60	10,00	$ 390.263,20

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und.	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
2,12	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LAMPARA 18W LED	UN	5,00	$ 39.711,81	$ 198.559,05		
2,13	SUMINISTRO E INSTALACION PUERTA EN MADERA (0,90*2,05), MARCO METALICO INCLUYE ANTICORROSIVO, ESMALTE, BARNIZ, CHAPA BOLA DE MADERA, MANIJA Y TOPES	UN	1,00	$ 450.515,56	$ 450.515,56		
2,14	VENTANA LAMINA CAL 20 INC.VIDRIO 4 MM	M2	1,26	$ 193.652,50	$ 244.002,15		
2,15	BARANDA METALICA PARA ESCALERA	ML	3,00	$ 93.492,04	$ 280.476,12		
2,16	INSTALACION PUERTA DE ACCESO	UND	1,00	$ 109.739,17	$ 109.739,17		
2,17	RETIRO DE SOBRANTES	M3	3,60	$ 28.826,94	$ 103.776,98		
3,0	**INSTITUCION EDUCATIVA INSTITUTO BUENAVISTA**						
3,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	123,86	$ 9.450,00	$ 1.170.477,00	541,68	$ 5.118.876,00
3,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	70,00	$ 9.984,86	$ 698.940,20	95,00	$ 948.561,70
3,3	SUMINISTRO E INSTALACION DE VIDRIO 4MM INCLUYE PELICLA DE SEGURIDAD	M2	4,00	$ 93.780,14	$ 375.120,56	5,10	$ 478.278,71
3,4	VENTANA LAMINA CAL 20 INC.VIDRIO 4 MM	M2	5,50	$ 193.652,50	$ 1.065.088,75		
3,5	SUMINISTRO E INSTALACION SANITARIO TIPO AVANTI DE BAJO CONSUMO	UND	4,00	$ 310.515,22	$ 1.242.060,88	2,00	$ 621.030,44
3,6	CIELO FALSO LAMINA LIVIANA 12.7MM (P.Y) + VINILO	M2	3,00	$ 65.578,58	$ 196.735,74		
3,7	VINILO 3 MANOS CIELO RASO INCLUYE RESANES, FILOS Y DILATACIONES	M2	10,00	$ 24.329,40	$ 243.294,00		
3,8	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE CHAPA O CERROJO PARA PUERTA	UN	3,00	$ 50.149,22	$ 150.447,66	3,00	$ 150.447,66
3,9	MURO EN PANEL YESO 1/2" A UNA CARA INCLUYE ENCINTADA, ESTUCADA Y VINILO	M2	9,60	$ 58.335,86	$ 560.024,26	5,15	$ 300.429,68
3,10	REJILLA PARA SIFON 4"	UN	4,00	$ 30.255,83	$ 121.023,32	4,00	$ 121.023,32
3,11	DIVISION METALICA LAMINA DOBLE C-20 H=1,60 M INCLUYE ANTICORROSIVO, PINTURA Y ANCLAJES	M2	4,80	$ 598.005,33	$ 2.870.425,58		
3,12	PUERTA DIVISION BAÑO EN LAMINA DOBLE C-20 H=1,60 M INCLUYE ANTICORROSIVO, PINTURA	UND	2,00	$ 619.596,83	$ 1.239.193,66		
3,13	PINTURA EXTERIOR (INCLUYE RESANES)	M2	42,00	$ 26.162,75	$ 1.098.835,50	189,00	$ 4.944.759,75
3,14	VINILO A 3 MANOS INC RESANES	M2	35,00	$ 18.221,32	$ 637.746,20		
3,15	BAJANTE EN PVC 4" ALL	ML	65,70	$ 44.616,74	$ 2.931.319,82		
4,0	**INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE PARAGUAY**						

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und.	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
4,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	346,00	$ 9.450,00	$ 3.269.700,00	245,70	$ 2.321.865,00
4,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	92,00	$ 9.984,86	$ 918.607,12		
4,3	CUBIERTA A.C. # 6	M2	16,90	$ 51.612,67	$ 872.254,12	15,00	$ 774.190,05
4,4	MANTENIMIENTO POZO SEPTICO	UND	1,00	$ 384.963,10	$ 384.963,10	1,00	$ 384.963,10
4,5	RETIRO DE SOBRANTES	M3	1,00	$ 28.826,94	$ 28.826,94	1,00	$ 28.826,94
5,0	**INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE EL BALSO**						
5,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	155,00	$ 9.450,00	$ 1.464.750,00	167,04	$ 1.578.528,00
5,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	82,00	$ 9.984,86	$ 818.758,52	28,40	$ 283.570,02
5,3	CUBIERTA A.C. # 6	M2	3,40	$ 51.612,67	$ 175.483,08	3,00	$ 154.838,01
5,4	MANTENIMIENTO POZO SEPTICO	UND	1,00	$ 384.963,10	$ 384.963,10	1,00	$ 384.963,10
5,5	RETIRO DE SOBRANTES	M3	0,17	$ 28.826,94	$ 4.900,58	1,00	$ 28.826,94
6,0	**INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE LAS GURRIAS**						
6,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	348,00	$ 9.450,00	$ 3.288.600,00	308,00	$ 2.910.600,00
6,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	82,00	$ 9.984,86	$ 818.758,52		
6,3	CUBIERTA A.C. # 6	M2	22,00	$ 51.612,67	$ 1.135.478,74		
6,4	MANTENIMIENTO POZO SEPTICO	UND	1,00	$ 384.963,10	$ 384.963,10	1,00	$ 384.963,10
6,5	RETIRO DE SOBRANTES	M3	1,10	$ 28.826,94	$ 31.709,63	1,00	$ 28.826,94
7,0	**INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE ORALITO**						
7,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	348,00	$ 9.450,00	$ 3.288.600,00	424,00	$ 4.006.800,00
7,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	82,00	$ 9.984,86	$ 818.758,52		
7,3	CUBIERTA A.C. # 6	M2	22,00	$ 51.612,67	$ 1.135.478,74	2,27	$ 117.160,76
7,4	MANTENIMIENTO POZO SEPTICO	UND	1,00	$ 384.963,10	$ 384.963,10	1,00	$ 384.963,10
7,5	RETIRO DE SOBRANTES	M3	1,10	$ 28.826,94	$ 31.709,63	1,00	$ 28.826,94
8,0	**INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE LA GRANJA**						
8,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	500,60	$ 9.450,00	$ 4.730.670,00	505,30	$ 4.775.085,00
8,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	104,60	$ 9.984,86	$ 1.044.416,36	50,00	$ 499.243,00
8,3	CUBIERTA A.C. # 6	M2	13,52	$ 51.612,67	$ 697.803,30	0,00	
8,4	MANTENIMIENTO POZO SEPTICO	UND	1,00	$ 384.963,10	$ 384.963,10	1,00	$ 384.963,10
8,5	RETIRO DE SOBRANTES	M3	1,00	$ 28.826,94	$ 28.826,94	1,00	$ 28.826,94

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und.	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
9,0	**INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE PALO NEGRO**						
9,1	RECORRIDO DE CUBIERTA F.C (ANTES A.C) - NO INCLUYE TEJA	M2	258,00	$ 9.450,00	$ 2.438.100,00	141,02	$ 1.332.639,00
9,2	LIMPIEZA CANAL METALICA INCLUYE REACOMODACION DE SOPORTES	ML	45,00	$ 9.984,86	$ 449.318,70	28,40	$ 283.570,02
9,3	CUBIERTA A.C. # 6	M2	22,00	$ 51.612,67	$ 1.135.478,74	6,95	$ 358.708,06
9,4	MANTENIMIENTO POZO SEPTICO	UND	1,00	$ 384.963,10	$ 384.963,10	1,00	$ 384.963,10
9,5	RETIRO DE SOBRANTES	M3	1,10	$ 28.826,94	$ 31.709,63	1,00	$ 28.826,94
	ACTIVIDADES ADICIONALES						
10	**CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL**						
10,1	DESMONTE LUMINARIAS EXISTENTES	UND		$ 14.337,98		8,00	$ 114.703,84
10,2	PUNTO ELECTRICO	UN		$ 52.340,15		2,00	$ 104.680,30
10,3	SUMINISTRO E INSTALACION GRIFERIA LAVAMANOS TIPO GRIVAL	UN		$ 50.769,56		3,00	$ 152.308,68
10,4	REVISION PUNTO ELECTRICO	UN		$ 39.026,32		13,00	$ 507.342,16
10,5	PISO EN MADERA LAMINADA 8 MM TRAFICO COMERCIAL INCLUYE ACCESORIOS DE INSTALACION	M2		$ 56.386,57		60,08	$ 3.387.705,13
	INSTITUCION EDUCATIVA INSTITUTO BUENAVISTA						
10,6	SUMINISTRO E INSTALACION SANITARIO DISCAPACITADOS	UN		$ 650.615,22		1,00	$ 650.615,22
10,7	LIMPIEZA CANAL EN CONCRETO	ML		$ 8.976,56		50,00	$ 448.828,00
	INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE PARAGUAY						
10,8	CABALLETE PARA TEJA COLONIAL	ML		$ 44.913,08		14,00	$ 628.783,12
	CASA DE LA CULTURA						
10,9	DESMONTE PUERTA Y BARANDA EXISTENTE (EN ALUMINIO)	M2		$ 11.968,75		11,60	$ 138.837,50
10,10	ALERO EN PLACA FIBROCEMENTO (SUPERBOARD) INCLUYE PINTURA VINILO	M2		$ 104.091,93		10,56	$ 1.099.210,78
10,11	VENTANA EN MADERA DE CEDRO 1,80 Mx2,00 M PINTADA COLORES, DOBLE ABATIMIENTO, INCLUYE CHAPA Y MARCO DE	UND		$ 1.955.650,26		2,00	$ 3.911.300,52
10,12	PUERTA EN MADERA DE CEDRO PINTADA COLORES, DOBLE NAVE, INCLUYE CHAPA Y MARCO DE 2,00M x2,20M	UND		$ 2.603.338,35		1,00	$ 2.603.338,35
10,13	ZOCALOS EN LAMINA DE FIBROCEMENTO 10 mm	M2		$ 98.029,53		8,10	$ 794.039,19
10,14	VINILO A 3 MANOS	M2		$ 16.649,61		8,10	$ 134.861,84
	INSTITUCION EDUCATIVA RIO VERDE SEDE ORALITO						

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und.	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
10,15	CIELO RASO EN PINO	M2		$ 54.704,12		8,00	$ 437.632,96
	COSTO DIRECTO:				**$ 66.111.796,12**		**$ 66.111.796,13**
	ADMINISTRACIÓN:	19%			$ 12.561.241,26		$ 12.561.241,26
	IMPREVISTOS:	1%			$ 661.117,96		$ 661.117,96
	UTILIDAD:	10%			$ 6.611.179,61		$ 6.611.179,61
	COSTO TOTAL:				**$ 85.945.334,96**		**$ 85.945.334,96**

Fuente: Acta de obra Proviquindío.

Registro Fotográfico de las visitas realizadas por la Contraloría General del Quindío a los puntos intervenidos con las obras del convenio:

Contrato de Obra No. 005 de 2020

Principales ítems en el Centro Administrativo Municipal:

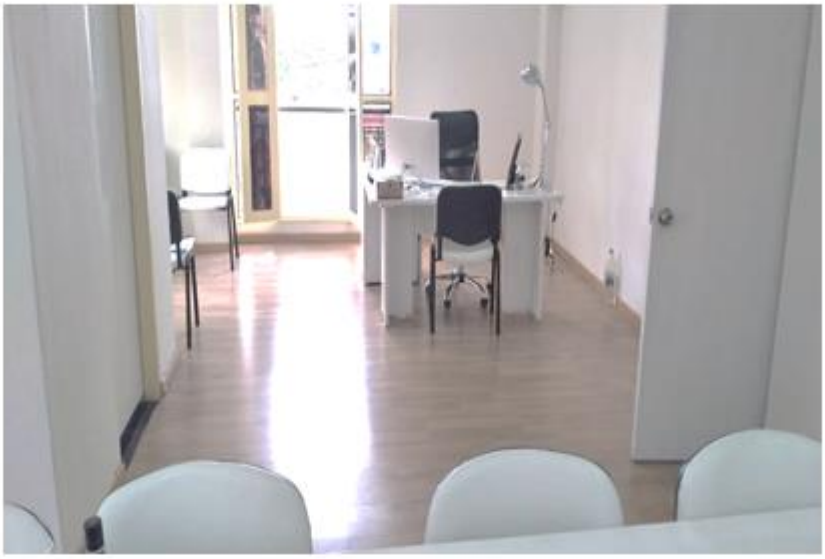


Foto 1. Pisos en madera laminada

Foto 2. Pisos en madera laminada

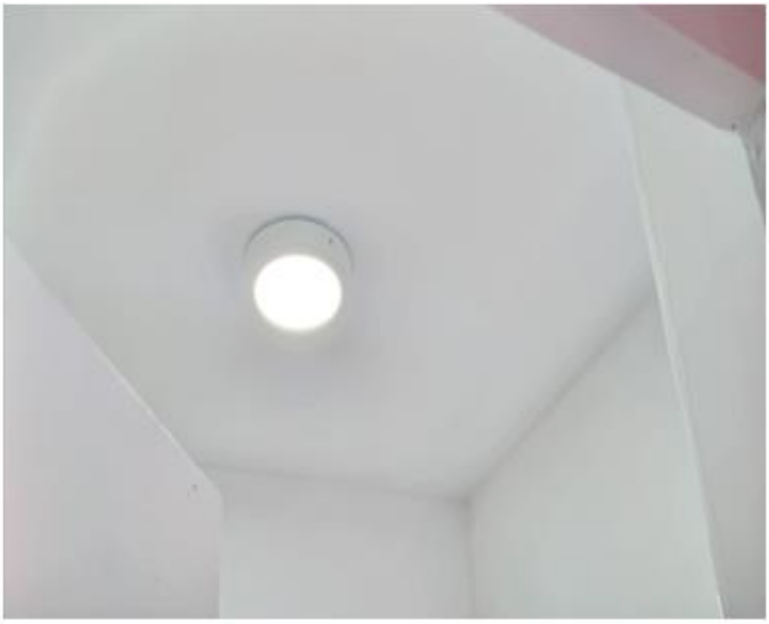


Foto 3. Cielo falso en lámina 12.7 mm.

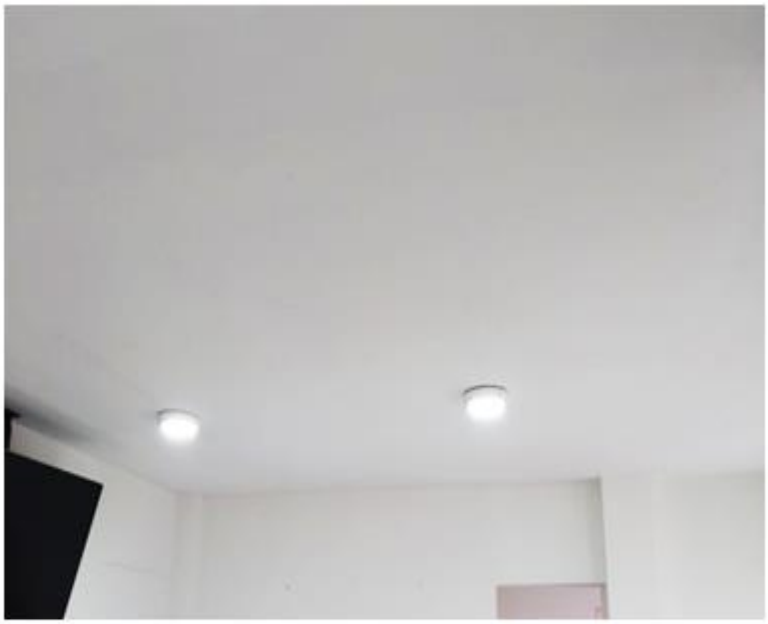


Foto 4. Cielo falso en lámina 12.7 mm.

Verificación de cantidades Contrato de Obra No. 005

- ✓ ***Piso en madera Laminada:***

Piso en madera laminada Oficina Alcalde:

(5.10 * (4.70 + 3.50)) – (1.60 * 2.0)

(5.10 * 8.20) – (3.20)

(41.82) – (3.20)

38.62 m2.

Piso en madera laminada Oficina Gestora Social:

(3.8 * 5.30)

20.14 m2.

∑ Áreas de Piso: 38.62 + 20.14

∑ Áreas de Piso: 38.62 + 20.14 = 58.76

Área de Boca puertas y zonas de columnas = 0.80 m2

∑ Áreas de Piso: 58.76 + 0.80 = 59.56 m2.

Cantidad cancelada en acta = 60.08 m2. O.K. Cantidad.

- ✓ ***Cielo falso en lámina liviana 12 mm:***

∑ Áreas de lámina: 38.62 + 20.14

∑ Áreas de lámina: 38.62 + 20.14 = 58.76 m2

Área baño gestión social: 1.42 * 1.75 = 2.49 m2

Área baño despacho: 1.58 * 1.97 = 3.11 m2

∑ Áreas de lámina: 58.76 + 2.49 + 3.11 = 64.36 m2.

Cantidad cancelada en acta = 63.09 m2. O.K. Cantidad.

Visitas Instituciones Educativas Rurales

Escuela Rural Río Verde Sede El Balso:

Fotos 5 y 6. Panorámica y Cubierta Externa de los salones

Fotos7 y 8. Cielo falso al interior de los salones. Se aprecia un grado de deterioro en la lámina.

Visitas Instituciones Educativas Rurales

Escuela Rural Río Verde Sede Las Gurrías – (Andrés Rosillo):

Fotos9 y 10. Panorámica y Cubierta Interna de los salones

Fotos11 y 12. Se aprecia un grado de deterioro en la cubierta Interna de los salones

Verificación de cantidades

- ✓ ***Recorrido de Cubierta, escuela rural Las Gurrías:***

Área de la cubierta =	10.30 * 28.00	
Área de la cubierta =	288.40m2	
Factor de Pendiente =	10.00%	
Área de la cubierta con pendiente=	288.40 * 1.10	
Área de la cubierta con pendiente=	317.20 m2	
Cantidad cancelada en acta =	308.00 m2.	O.K. Cantidad.

Otras actividades ejecutadas

• Mantenimiento de Pozo Séptico.	Und.	1.0	$384.963
• Retiro de Sobrantes	m3.	1.0	$28.826

Visitas Instituciones Educativas Rurales

Escuela Rural Río Verde Sede Paraguay:

Fotos13 y 14. Panorámica de la Institución Educativa sede rural. La infraestructura se encuentra en buen estado.

Fotos15 y 16. Por otra parte se aprecia un grado de deterioro en la cubierta Interna de los salones, tanto en las tejas como en el material del cielo raso y en algunos caballetes o tejas de cumbreras

Área de recorrido de cubierta:

A1 = 9,0 * 9,30 = 83,70 m2

A2 = 8,0 * 20,00 = 160,00 m2

∑ Sumatoria áreas = 243,70 m2

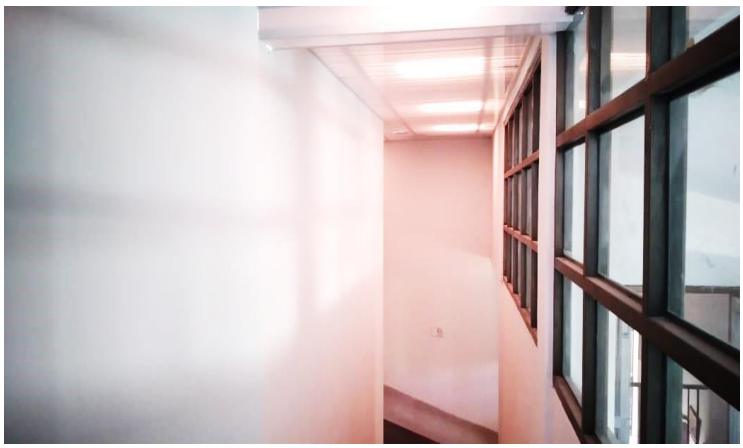
∑ Sumatoria áreas en Actas = 245,70 m2 = Cantidad O.K.

Visita Técnica: Casa de la Cultura – zona urbana:

Foto 17. Pintura en vinilo a 3 manos en fachada.

Foto 18. Ventanas en madera (1.80 * 2.00) Pintada en colores 2 caras. Unidades: 2.0

Foto 19. Puerta en madera (2.00 * 2.20) Pintada en colores 2 caras – Incluye chapa. Unidades: 1.0



Fotos 20 y 21. Pintura en vinilo a 3 manos en áreas internas de la Casa de la Cultura.

Principales ítems en la Institución Educativa Buenavista – Zona Urbana:

Foto 22. Pintura exterior, incluye resanes.

Foto 23. Recorrido de cubierta Fibrocemento FC.

Foto 24. Recorrido de cubierta Fibrocemento FC.

Foto 25. Suministro e Instalación Sanitario discapacitados.

Contrato 006 de 2020:

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und.	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
	PRELIMINARES						
1	ROCERIA DE EQUIPAMENTOS COLECTIVOS Y COMUNITARIOS INCLUYE HERBICIDA	HA	7,30	$ 1.343.300,47	$ 9.806.093,43	7,30	$ 9.806.093,43
2	RETIRO DE SOBRANTES	M3	39,00	$ 28.826,94	$ 1.124.250,66	39,00	$ 1.124.250,66
	COSTO DIRECTO:				**$ 10.930.344,09**		**$ 10.930.344,09**
	ADMINISTRACIÓN:	19%			$ 2.076.765,38		$ 2.076.765,38
	IMPREVISTOS:	1%			$ 109.303,44		$ 109.303,44
	UTILIDAD:	10%			$ 1.093.034,41		$ 1.093.034,41
	COSTO TOTAL:				**$ 14.209.447,32**		**$ 14.209.447,32**

Fuente: Acta contrato de obra 006 - 20

La rocería a los equipamientos colectivos, se hizo en dos predios, el primero corresponde a la Finca Fundavista, vereda El Balso, cuya área informada es de 4.3 Ha, y el segundo es el Centro recreativo municipal, cuya área informada es 3.0 Ha.

Se realizó visita a ambos predios y a pesar del tiempo transcurrido desde la ejecución del contrato, se encuentran rastros de la rocería realizada y además dichos predios e instalaciones se encuentran en buenas condiciones de mantenimiento en términos generales. Se presenta un registro fotográfico de las visitas realizadas.

Foto 22. Finca Fundavista. Se aprecia en buen estado de mantenimiento y conservación.

Foto 23. Finca Fundavista. Se aprecia en buen estado de mantenimiento y conservación.

Foto 24. Finca Fundavista. Se aprecia en buen estado de mantenimiento y conservación.

Foto 25. Centro recreativo municipal. Se aprecia en buen estado de mantenimiento y conservación.

Foto 26. Centro recreativo municipal. Se aprecia en buen estado de mantenimiento y conservación.

Las actividades realizadas en estos predios contemplaban la rocería, aplicación de herbicida y el retiro de los sobrantes. Los predios intervenidos se encuentran en buen estado.

Contrato 007 de 2020:

Ítem	Descripción	Condiciones Iniciales				Total Ejecutado	
		Und	Cantidad	Vlr.Unitario	Vlr.Total	Cantidad	Vr. Pagado
	PRELIMINARES						$ -
1	ROCERIA DE VIA CON GUADAÑA INCLUYE HERBICIDA	KM	17,46	$ 820.000,00	$ 14.317.200,00	17,46	$ 14.317.200,00
2	PERFILADO Y AFIRMADO COMPACTADO PARA MANTENIMIENTO VIAL	M3	151,20	$ 110.500,00	$ 16.707.600,00	151,20	$ 16.707.600,00
3	RETIRO DE SOBRANTES	M3	80	$ 28.826,94	$ 2.306.155,20	80	$ 2.306.155,20
	COSTO DIRECTO:				**$ 33.330.955,20**		**$ 33.330.955,20**
	ADMINISTRACIÓN:	19%			$ 6.332.881,49		$ 6.332.881,49
	IMPREVISTOS:	1%			$ 333.309,55		$ 333.309,55
	UTILIDAD:	10%			$ 3.333.095,52		$ 3.333.095,52
	COSTO TOTAL:				**$ 43.330.241,76**		**$ 43.330.241,76**

Fuente: Acta final de obra.

El objeto del mantenimiento vial de este contrato, se enfoca en la ejecución de rocería para mantener la visibilidad en la misma y las cunetas laterales despejadas, además un perfilado de la vía y el suministro de material de afirmado para tapar hundimientos y áreas en mal estado. Las intervenciones correspondientes, se realizaron en diferentes zonas por lo que no existen grandes tramos continuos, sino varias intervenciones focalizadas en puntos específicos de diferentes vías. Así las cosas, se realizaron diferentes visitas a varias vías y puntos intervenidos con el contrato. En términos generales, la mayoría de las vías rurales visitadas, se encuentran en buen estado de mantenimiento y transitabilidad.

Foto 27. Mantenimiento de vías rurales. Rocería, perfilado y afirmado.

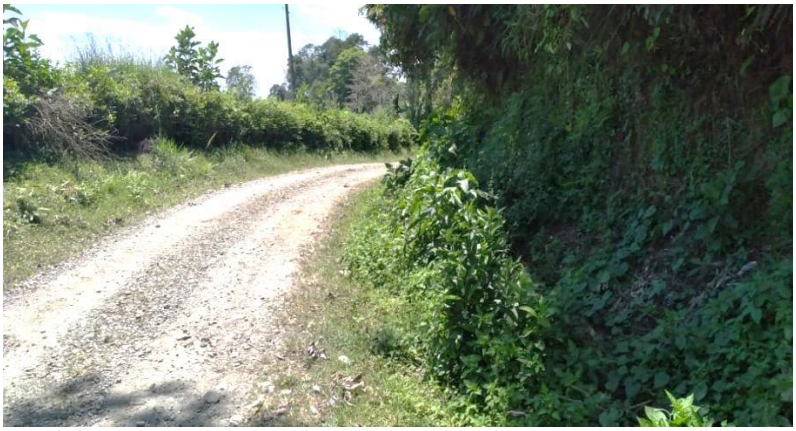


Foto 28. Mantenimiento de vías rurales. Rocería, perfilado y afirmado.

Foto 29. Mantenimiento de vías rurales. Rocería, perfilado y afirmado.

Foto 29. Mantenimiento de vías rurales. Rocería, perfilado y afirmado.

ANÁLISIS FINAL DE LO EVIDENCIADO:

Se puede apreciar que el convenio contenía objetos diversos con inversiones en varios frentes de trabajo, es decir obras de infraestructura en equipamentos colectivos como la Casa de la Cultura, Palacio Municipal, otras actividades como rocerías en diferentes áreas del municipio, mantenimiento de vías y algunas obras en instituciones educativas. Dado lo anterior, como producto del convenio celebrado entre la Promotora de Vivienda del Quindío y el Municipio de Buenavista, se generaron 3 subcontratos con objetos diferentes, en los que se distribuyeron dichas actividades.

Elcontrato principal, incluyó intervenciones en el Centro Administrativo Municipal, la Casa de la Cultura y varias Instituciones Educativas: el Instituto Buenavista en la zona urbana y en varias

escuelas correspondientes a sedes rurales de la Institución Río verde. Otros dos contratos contemplaban actividades diversas, el primero incluía rocerías en 2 sitios específicos propiedad del municipio y el segundo incluyó actividades de mantenimiento vial en diferentes zonas, según se requería en el momento de ejecución.

Lo anterior puede explicar el hecho de que la persona denunciante no estaba correctamente informada según lo expresa en su escrito, pues a su parecer, los recursos que se contrataronestaban destinados exclusivamente a instituciones educativas y como se mencionó y verificó, las inversiones se realizaron en diferentes frentes de trabajo, sitios y obras.

Al encontrar que se trataba de 3 subcontratos producto de un convenio macro, se visitaron diferentes sitios en las zonas urbanas y rurales, y se verificaron las principales cantidades ejecutadas, contrastándolas con las cantidades pagadas en las actas de cada contrato, evidenciando un correcto seguimiento y control a cada una de las obras realizadas. Además, se encontraron documentos en los expedientes auditados, que contienen una memoria de cálculo para cada ítem y un registro fotográfico que da cuenta del estado inicial de los sitios a intervenir y el estado luego de las obras.

Finalmente dado que el denunciante reportó los nombres de los rectores de las instituciones educativas en las que supuestamente no se habían ejecutados los recursos, se procedió de la siguiente manera:

En cuanto a la institución Río Verde bajo sede principal, no se visitó, por cuanto efectivamente allí no se realizaron intervenciones por cuenta del convenio auditado, sino que se realizaron en 6 escuelas rurales, con obras menores como recorridos de cubierta, mantenimientos y limpieza de canales y pozos sépticos, etcétera, algunas de las cuales fueron verificadas con diferentes visitas.

Por otra parte, se realizó entrevista a la señora: **Ana María Ramírez**, rectora del **Instituto Buenavista**, y se corroboró que efectivamente sí se realizaron las obras reportadas en las actas en tal institución, y no como afirmaba el denunciante, quién aportó el teléfono de la rectora e indicaba que ella no tenía conocimiento de ninguna obra realizada en su institución, y aunque la señora rectora mencionó que aún existen diversas necesidades en el Instituto, también confirmó que en efecto se realizaron las obras que figuran en las actas respectivas en dicha sede.

CONCLUSIONES

- ✓ El denunciante anónimo, no estaba correctamente informado sobre el alcance del convenio No. 003 de 2020 suscrito entre el Municipio de Buenavista y la Promotora de Vivienda del Quindío, pues aseguró que el convenio realizado era para invertir los recursos en 2 instituciones educativas y que no se habían realizado las obras, sin embargo, el alcance del convenio iba más allá y las inversiones involucraban obras en la Alcaldía, la Casa de la Cultura, el Instituto Buenavista de la zona urbana y 6 sedes rurales del instituto Rio verde. Además, obras de mantenimiento de predios y obras de mantenimiento vial, que incluían perfilado de vías, rocería y suministro de material de afirmado.

- ✓ El convenio macro, derivó en 3 subcontratos, cuyas obras fueron verificadas en su mayoría, tomando como muestra las más representativas, ya que se trató de inversiones dispersas, de mantenimientos y obras menores en varias zonas de las áreas urbana y rurales del municipio. Se verificaron las principales cantidades ejecutadas en sitio y se contrastaron con lo efectivamente pagado en actas, sin encontrar diferencias significativas. Adicionalmente, se revisó el expediente del convenio, el cualcontenía las evidencias de ejecución con cadacontrato generado, además de los documentos de tipo técnico, administrativo y financiero, encontrando que los mismos estaban bien documentados y organizados, aunque no se realizó una auditoría detallada desde el punto de vista del proceso contractual como tal, ya que ese no era el objeto de la denuncia y no se trata de una auditoría regular.

- ✓ No se encontraron evidencias que sugirieran que se transgredieron los principios de control fiscal definidos en el artículo 3 del Decreto 403 de 2020, por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 para el fortalecimiento del control fiscal, tales como la eficacia, eficiencia, economía, etcétera, ni se evidenció un daño patrimonial o menoscabo del patrimonio público, con el desarrollo del convenio denunciado, en los términos definidos en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, modificado por el artículo 126 del Decreto Ley 403 de 2020.

RECOMENDACIONES FINALES

- No obstante lo anterior, encuentra la Contraloría General del Quindío, que aunque las inversiones realizadas en las escuelas rurales, como los recorridos de cubiertas y mantenimientos varios, fueron ejecutados según lo previsto, dichas obras son de bajoimpacto, por tratarse de reparaciones locativas pequeñas de tipo reactivo y no preventivo, y aunque en su momento pueden ser útiles para atender un problema, la solución definitiva al grado de deterioro que presentan las cubiertas de las escuelas rurales deberá tener otro alcance.

- La Contraloría recomienda que se gestionen recursos a través de otras entidades como por ejemplo la **Gobernación del Quindío a través de la Secretaría de Infraestructura** o quién corresponda, para que se ejecuten obras de mayor impacto y se den**soluciones definitivas** a las necesidades de las instituciones educativas, tales como deficiencias en las cubiertas, goteras, pozos sépticos, humedades, etcétera.

- Se recomienda la ejecución de un buen diagnóstico sobre el estado de la infraestructura de las escuelas rurales, que sirva como base para elaborar unos adecuados estudios previos, en los que se determine la mejor forma de hacer las inversiones y de esta manera se optimice el uso de los recursos, en términos de cumplimiento de metas, con calidad, procurando así, alcanzar los fines del Estado, teniendo como población objetivo la población infantil ubicada en zonas rurales, la cual requiere que se le garantice el derecho a la educación en condiciones dignas y de calidad.

VI. OBSERVACIONES

Matriz detalle tipificación de observaciones

No.	Observación	Administrativa	Cuantía	Incidencias		
				F	D	P
1	No aplica, según lo descrito anteriormente.					
TOTALES						

VII. DERECHO DE CONTRADICCIÓN.

No aplica para este caso, por no configurarse hallazgos.

Se comunica el presente informe como final, dado que, con los hechos evidenciados en el marco de la denuncia atendida, no existen observaciones que se puedan objetar. Comuníquese el mismo a la Promotora de Vivienda hoy "*Proyecta"*, al "Municipio *de Buenavista"* y a la *"Gobernación del Quindío – Secretaría de Infraestructura"*.

Elaboró:

Firma digital para documento electrónico

FREDDY A. MORENO CARRILLO
Prof.Universitario G-01 / Auditor
Dirección Técnica de Control Fiscal

Revisó:

CLAUDIA P. GONZÁLEZ QUINTERO
Directora Técnica de Control Fiscal

DIANA MARCELA BERNAL OCHOA
Profesional Universitario