

Dosquebradas, 31 de Mayo de 2018

D.C. 549-2018

Doctor

JOSÉ JOAQUÍN OCAMPO PÉREZ

Director CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS

Municipio de Dosquebradas.

Ciudad

Referencia: Comunicación informe final "Auditoria Modalidad Regular a la Contratación de Obra Pública del cuerpo oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas, vigencia 2017 y contrato de construcción nueva sede.

Cordial Saludo;

La Contraloría Municipal de Dosquebradas en el ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución Política de Colombia y la Ley 42 de 1993 desarrollo la auditoria de la referencia.

Las observaciones se dieron a conocer oportunamente a la entidad dentro del desarrollo del proceso auditor, mediante la comunicación del informe preliminar el día 04 de Mayo del 2018.

Con la finalidad de brindar las garantías dentro del debido proceso, tuvo la posibilidad de ejercer el derecho de contradicción, el cual fue recepcionado por este organismo de control fiscal el día 15 de Mayo del 2018, con radicado interno No. 0586, dicho documento fue analizado en mesa de trabajo.

Por lo anterior, se comunica informe final que se remite en formato PDF a la siguiente dirección de correo electrónico.

- bomberos@dosquebradas.gov.co

Atentamente


FERNAN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor Municipal

Elaboro: Leiton Andrés Bedoya Giraldo

Reviso: María del Pilar Loaiza Hincapié


M. P. Loaiza H.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>(Gestión Fiscal con compromiso Social)</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	---	--

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA
MODALIDAD REGULAR**

**AUDITORÍA REGULAR A LA GESTIÓN CONTRACTUAL-CONTRATACIÓN DE
OBRA PÚBLICA DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE
DOSQUEBRADAS
VIGENCIA 2017**

MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS

VIGENCIA 2017

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>!Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	--	--

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

Dosquebradas, 31 de Mayo de 2018

MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS

FERNAN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal de Dosquebradas

Equipo Directivo

MARIA DEL PILAR LOAIZA HINCAPIE
Directora Operativa Técnica

Equipo Auditor

LEITON ANDRES BEDOYA GIRALDO
Contratista de apoyo a la Gestión

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>Gestión Fiscal con compromiso Social</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	---	---------------------------------

TABLA DE CONTENIDO

	Página
INTRODUCCIÓN	6
1. CARTA DE CONCLUSIONES	7
2. RESULTADO DE LA AUDITORIA.....	7
2.1 ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	7
2.2 COMPONENTE CONTROL DE GESTION:.....	7
2.2.1 Factor de Legalidad:.....	7
2.2.2 Factor Gestión Contractual.....	8
3. OTRAS ACTUACIONES.....	9
3.1 ATENCION A DENUNCIAS CIUDADANAS.....	9
3.2 BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL	9
4. OBSERVACIONES.....	10

	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
---	---	--

CONTENIDO DE TABLAS

	Página
Tabla 1 Evaluación Factor Gestión Contractual y su legalidad Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas vig 2017	7
Tabla 2 Evaluación Legalidad de la Gestión Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas vigencia 2017	8
Tabla 3 Evaluación Factor Gestión Contractual.....	8

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>Gestión Fiscal con compromiso Social</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	---	---------------------------------

CONTENIDO DE ILUSTRACIONES

	Pagina
Ilustración 1. Nueva Estación de Bomberos	10

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>(Gestión Fiscal con compromiso Social)</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	---	--

INTRODUCCIÓN

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, en desarrollo de su función Constitucional y legal y en cumplimiento del Plan General de Auditoría adoptado para la vigencia fiscal 2018, practicó Auditoría Regular al Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas en el componente de Control de Gestión Factor Gestión Contractual para la vigencia Fiscal 2017.

El Organismo de Control aplicó la metodología contemplada en la Guía de Auditoría Territorial G.A.T. adoptada como marco referencial por parte de la Contraloría Municipal de Dosquebradas a partir de enero de 2014.

Para lo anterior y con base en el Plan de Trabajo diseñado, se definieron cuatro (4) variables de auditoría así:

- Objeto contractual
- Especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos
- Presupuestos ejecutados
- La denuncia presentada por la Auditoría General de la República en los Acuerdos de Gestión de la Vigencia 2016.

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, espera que este Informe contribuya a mejorar la eficiencia y eficacia de los procesos de contratación pública durante las distintas etapas contractuales en la entidad, ya que es de suma importancia que los objetos contractuales se cumplan y sean de la mejor calidad.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>Gestión Fiscal con compromiso Social</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	---	---

1. CARTA DE CONCLUSIONES

Dosquebradas, 31 de Mayo de 2018

Doctor
JOSÉ JOAQUÍN OCAMPO PÉREZ
Director
Cuerpo Oficial de Bomberos
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Regular al Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas al componente de gestión factor gestión contractual y su legalidad vigencia 2017, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales, cumplimiento de las normas internas y externas aplicables, y efectividad de los controles en los componentes evaluados, gestión contractual y legalidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área, actividad o proceso examinado.

Los resultados de las evaluaciones y el contenido de la información suministrada, son responsabilidad de la entidad evaluada, la misma es analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoría que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de Auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, de acuerdo con ellas, se planeó y ejecutó el trabajo, de forma tal que el examen practicado proporciona una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó en el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

De acuerdo a la Auditoría Regular realizada al Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas a los factores gestión contractual y legalidad, se conceptúa que para la vigencia 2017 la Gestión Fiscal en dichos factores arroja hasta la presente Auditoria de obra pública una calificación de **53,2** puntos.

HALLAZGOS

En el desarrollo de la Auditoria no se detectaron hallazgos.

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>¡Gestión Fiscal con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	--	--

Lo anterior en concordancia con las normas y procedimientos de auditoría contenidos en la Guía de Auditoria Territorial GAT, adoptada por este Ente de Control.

Atentamente,


FERNAN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal


Revisó: María del Pilar Loaiza Hincapié

	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
---	---	--

2. RESULTADO DE LA AUDITORIA

2.1 ALCANCE DE LA AUDITORIA

Durante el proceso auditor se evaluó el componente de Control de Gestión factor gestión contractual y su legalidad, con las siguientes variables:

- Objeto contractual
- Especificaciones técnicas en las ejecuciones de los contratos
- Presupuestos ejecutados
- La denuncia presentada por la Auditoria General de la República en los Acuerdos de Gestión de la Vigencia 2016.

2.2 COMPONENTE CONTROL DE GESTION:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría Regular al Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas para la vigencia 2017, emite una calificación hasta la fecha de la evaluación del factor Gestión Contractual y legalidad de **53,2** puntos de 100 puntos posibles.

Tabla 1 Evaluación Factor Gestión Contractual y su legalidad Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas vig 2017

TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN ENTIDAD AUDITADA VIGENCIA			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	80,0	0,65	52,0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	0,0	0,02	0,0
3. Legalidad	24,0	0,05	1,2
4. Gestión Ambiental	0,0	0,05	0,0
5. Tecnologías de la comunica. y la inform. (TICS)	0,0	0,03	0,0
6. Plan de Mejoramiento	0,0	0,10	0,0
7. Control Fiscal Interno	0,0	0,10	0,0
Calificación total		1,00	53,2

Fuente: Matriz de Calificación

2.2.1 Factor de Legalidad:

Hasta la fecha de la presente Auditoria se emite una calificación, de **24,0** puntos enmarcados en la ponderación de 100 puntos posibles, con base en la evaluación del factor de legalidad consistente en la verificación del cumplimiento de la normatividad contractual, de acuerdo con en el siguiente resultado:

	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
---	---	--

Tabla 2 Evaluación Legalidad de la Gestión Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas vigencia 2017

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	0,0	0,40	0,0
De Gestión	40,0	0,60	24,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	24,0

Fuente: Matriz de Calificación

Este factor fue evaluado de acuerdo a las variables establecidas en la Matriz de calificación en lo relacionado al cumplimiento de las obligaciones del SECOP, cumplimiento de los procedimientos en la contratación, calidad en los registros y aplicación del presupuesto, y asignación de la interventoría o supervisión. (Ver papeles de trabajo A/CE-2 Componente de Gestión)

2.2.2 Factor Gestión Contractual

Hasta la fecha de la presente Auditoria se emite una calificación de **80** puntos enmarcados en la ponderación de 100, con base en la evaluación del factor de Control de Gestión, de acuerdo con en el siguiente resultado:

Tabla 3 Evaluación Factor Gestión Contractual

TABLA 1-1											
GESTIÓN CONTRACTUAL											
ENTIDAD AUDITADA											
VIGENCIA											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación</u> <u>Servicios</u>	<u>q</u>	<u>Contratos</u> <u>Suministros</u>	<u>q</u>	<u>Contratos</u> <u>Consultoría y</u> <u>Otros</u>	<u>q</u>	<u>Contratos</u> <u>Obra Pública</u>	<u>q</u>			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	0	0	0	0	0	0	100	1	100,00	0,50	50,0
Cumplimiento deducciones de ley	0	0	0	0	0	0	100	1	100,00	0,05	5,0
Cumplimiento del objeto contractual	0	0	0	0	0	0	100	1	100,00	0,20	20,0
Labores de Interventoría y seguimiento	0	0	0	0	0	0	0	1	0,00	0,20	0,0
Liquidación de los contratos	0	0	0	0	0	0	100	1	100,00	0,05	5,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	80,0

Fuente: Matriz de Calificación

Este factor, fue evaluado de acuerdo a las variables establecidas en la Matriz de calificación así:

- Cumplimiento de las especificaciones técnicas y Objeto Contractual
- Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación
- Estudios Previos
- Labores de Interventoría y seguimiento
- Liquidación de los contratos

Hasta la fecha de la presente auditoria se han calificado los contratos de obra pública, arrojando las siguientes calificaciones.

Cumplimiento de las especificaciones técnicas: la calificación en la matriz de gestión arrojó un puntaje de 100 puntos de 100 posibles.

	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
---	--	---

Cumplimiento deducciones de ley: la calificación en la matriz de gestión arrojó un puntaje de 100 puntos de 100 posibles, toda vez que el Municipio realizo el descuento en el contrato.

Cumplimiento del objeto contractual: la calificación en la matriz de gestión arrojó un puntaje de 100 puntos de 100 posibles.

Labores de interventoría y seguimiento: la calificación en la matriz de gestión arrojó un puntaje de 100 puntos de 100 posibles.

Liquidación del contrato: la calificación en la matriz de gestión arrojó un puntaje de 100 puntos de 100 posibles.

2.2.2.1 Revisión Contratos vigencia 2017.

En cuanto al selectivo de los contratos objeto de la Auditoría, celebrados por el Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas en la vigencia 2017, se consolidó un Universo de 0 contratos, que corresponden a la contratación de obra pública.

3. OTRAS ACTUACIONES

3.1 ATENCION A DENUNCIAS CIUDADANAS

Según información suministrada por la dependencia Participación Ciudadana a la se presentó una denuncia por parte de la Auditoria General de Republica en los acuerdos de Gestión de la Vigencia 2016, es de allí de donde se deriva la revisión del contrato de la construcción de la nueva sede del Cuerpo Oficial de Bomberos del Municipio de Dosquebradas.

3.2 BENEFICIOS DEL CONTROL FISCAL

En la presente auditoria no se han generado beneficios del control fiscal.

	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
---	--	---

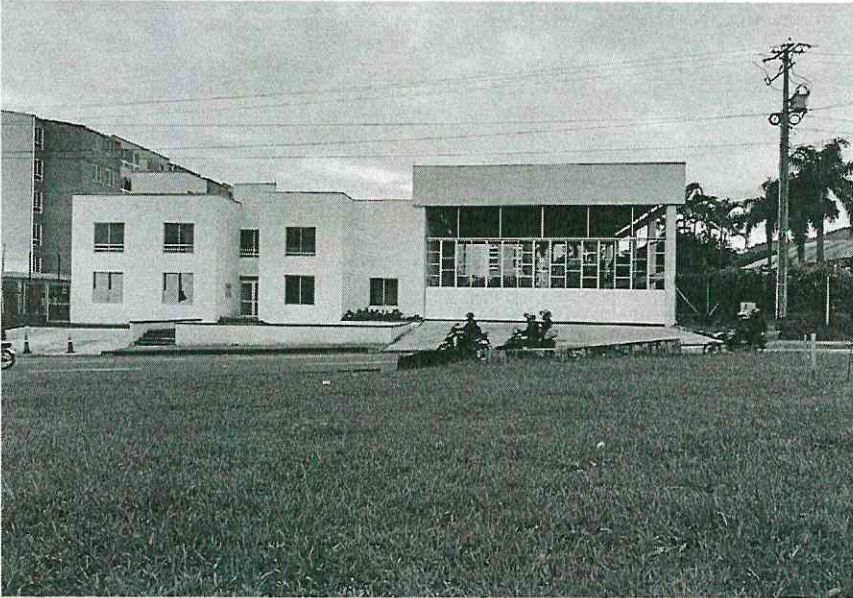
4. OBSERVACIONES

OBSERVACIÓN NO. 1. (Desvirtuada) ADMINISTRATIVA CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL – DIFERENCIA ENTRE CANTIDADES PAGADAS Y EJECUTADAS.

CONTRATO 01-2015

Contrato N° : 01 DE 2015	Fecha Contrato: 28 de Diciembre de 2015
Contratista: CONSORCIO BOMBEROS CUANTICOS DOSQUEBRADAS / CARLOS ARTUTO VALLEJO MAYA	CC / Nit: 900921211 – 4 / 10.080.684
Objeto: CONSTRUCCIÓN ESTACIÓN DE BOMBEROS EN EL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS PARA LA AMPLIACIÓN DE LA COBERTURA EN LA PROTECCIÓN CIVIL CONTRA INCENDIOS DEL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS.	
Valor Inicial: \$1.974.600.001 Valor Anticipo: \$789.840.000 (40%)	Adición: No. 1. \$449.978.858,13 No. 2. \$142.020.685,27 Valor final: 2.566.599.546
Fecha inicio: 02 de mayo de 2016	Fecha Finalización Inicial: 02 de septiembre de 2016. Fecha Finalización definitiva.: 13 de Abril del 2017
Plazo Inicial: Cuatro (04) meses a partir de la fecha del acta de inicio	Suspensión: Reinicio: Prórroga: No.1 de agosto 31 de 2016 (3 meses) No.2 del 01 de diciembre del 2016 (3 meses) No.3 del 01 de marzo del 2017 (1 mes)
Interventor: Secretaría de Obras Públicas del Municipio de Dosquebradas / Iván Galeano Guzmán Supervisor: Cuerpo Oficial de Bomberos / Mónica Alexandra La Torre Velosa	Mónica Alexandra Latorre Velosa CC. 1061725615 Iván Galeano Guzmán CC. 10108132

Ilustración 1. Nueva Estación de Bomberos



Fuente: Propia

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS <i>Gestión Fiscal con compromiso Social</i>	INFORME DE AUDITORÍA REGULAR AL CUERPO OFICIAL DE BOMBEROS DEL MUNICIPIO DE DOSQUEBRADAS FACTOR: GESTION CONTRACTUAL OBRA PUBLICA VIGENCIA 2017	A/CI-8 Informe Final
--	--	--

RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Se encuentra en el expediente de la auditoria conformado por 66 folios.

CONCLUSION DE LA MESA DE TRABAJO

En mesa de trabajo se llegó a la conclusión de desvirtuar la observación, puesto que una vez analizado el derecho de contradicción se logró evidenciar que hay un balance de obra final que da claridad a la observación que se había realizado en el informe preliminar de auditoria.

EQUIPO AUDITOR



LEITON ANDRÉS BEDOYA GIRALDO
Contratista de Apoyo a la Gestión



MARIA DEL PILAR LOAIZA HINCAPIÉ
Directora Operativa Técnica

