

80862 -

Contraloría General de la República :: SGD 29-08-2019 17:45  
Al Contestar Cite Este No.: 2019IE0076178 Fol:1 Anex:0 FA:0  
ORIGEN 80862-GRUPO DE VIGILANCIA FISCAL DE PUTUMAYO / ROSELLI DIAZ REVELO  
DESTINO 80861-DESPACHO GERENTE DEPARTAMENTAL PUTUMAYO / CARLOS ANDRES  
BONILLA ZAMBRANO  
ASUNTO TRASLADO DE HALLAZGO CON CONNOTACIÓN FISCAL - CONTRATO DE OBRA 129-  
OBS

Mocoa, agosto 29 de 2019

2019IE0076178



Doctor  
**CARLOS ÁNDRES BONILLA ZAMBRANO**  
Gerente – Presidente Colegiatura  
Gerencia Departamental Colegiada del Putumayo  
Ciudad

Ref.:Traslado de hallazgo con connotación fiscal – contrato de obra 129-bas27 del 12 de diciembre de 2016 - BATALLÓN ASPC 27. (A-F-D-P).

Cordial saludo:

La Contraloría General de la República adelantó la denuncia código SIPAR 2019-153543-80864-D - AT 09-2019 del 12/03/2019, es por ello que, en virtud de lo establecido en la Guía de Auditoría, se procede a realizar el respectivo traslado del hallazgo con connotación fiscal, así:

No. Orden	No. Hallazgo	Descripción del Hallazgo	Cuantía (Pesos \$)	Carpetas
1	76238	HALLAZGO. CONTRATO DE OBRA No. 129-BAS27 DEL 12 DE DICIEMBRE DE 2016 - BATALLÓN ASPC 27. (A-F-D-P).	\$257.998.132	Anexos Hallazgo (1) Una Carpeta (9) Nueve Folios (1) Un CD -327MB:)

Atentamente,



**ROSELLI DIAZ REVELO**  
Profesional Universitario G-01  
Gerencia Departamental Colegiada del Putumayo

Anexo: Formato traslado hallazgo (9) Nueve Folios.  
UN (01) CD – Peso CD 327 MB Material Probatorio Sustenta Hallazgo

Proyectó: Roselli Diaz Revelo – Auditora Asignada ADE  
Aprobó: Efrén Humberto Luna Guerrero – Contralor Provincial - Directivo de Conocimiento  
Archivo: TRD 2019-153543-80864-D

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA			
ANEXO 10. FORMATO DE TRASLADO DE HALLAZGO FISCAL AT-9 - ID 76238 HALLAZGO - CONTRATO DE OBRA No. 129-BAS27 DEL 12 DE DICIEMBRE DE 2016 - BATALLÓN ASPC 27. (A-F-D-P)			
1. <b>DEPENDENCIA QUE DETECTÓ EL HALLAZGO FISCAL</b>			
1.1. Contraloría Auxiliar o Delegada.	Indique cuál o cuáles: SECTOR DEFENSA, SEGURIDAD Y JUSTICIA		
1.2. Gerencia Departamental Colegiada.	Indique cuál: PUTUMAYO		
1.3. Otro.	Indique cuál:		
1.1			
1.2 <b>ORIGEN DEL HALLAZGO.</b>			
PVCF	DENUNCIA	OTRO. INDIQUE CUAL	
	X		
1.2 <b>PERIODO FISCAL EVALUADO.</b>			
Desde		Hasta	
12/12/2016		31/12/2016	
1.3 <b>ACTUACIÓN QUE ORIGINA EL HALLAZGO</b>			
Auditoría	Control Excepcional	ACES	OTRO. INDIQUE CUÁL:
			DENUNCIA SIPAR 2019-153543-80864-D AT 09-2019 del 12/03/2019
1.4 <b>FECHA DE REPORTE DEL HALLAZGO:</b>			
AA	MM	DD	
2019	08	30	
1.5 <b>NÚMERO DE IDENTIFICACION DEL HALLAZGO*:</b>			
HALLAZGO FISCAL A.T. 9- ID 76238 HALLAZGO - CONTRATO DE OBRA No. 129-BAS27 DEL 12 DE DICIEMBRE DE 2016 - BATALLÓN ASPC 27. (A-F-D-P)			
*Este número es generado por el SICA.			
1.6 <b>FUNCIONARIOS QUE CONFIGURARON EL HALLAZGO:</b>			
NOMBRE	ROL	DEPENDENCIA	
EFREN HUMBERTO LUNA GUERRERO	Contralor Provincial - Directivo de Conocimiento	DESPACHO GERENCIA DEPARTAMENTAL COLEGIADA PUTUMAYO	
FABIÁN REINALDO GAITÁN TORRES	Coordinador Grupo Vigilancia Fiscal	GRUPO VIGILANCIA FISCAL - GERENCIA DEPARTAMENTAL COLEGIADA PUTUMAYO	
ROSELLI DIAZ REVELO	Auditor que detectó el hallazgo	GRUPO VIGILANCIA FISCAL - GERENCIA DEPARTAMENTAL COLEGIADA PUTUMAYO	

**2. DATOS GENERALES DEL AUDITADO.**

Nombre o Razón Social:	Ejército Nacional – Sexta División – Vigésimo Séptima Brigada – Batallón de A.S.P.C. No. 27 “Simona de Luz Duque de Alzate” BAS – 27
NIT:	846.000.064-0
Código DANE:	860001
Domicilio:	MOCOA, PUTUMAYO

**2.1 NATURALEZA JURÍDICA DEL AUDITADO\***

SEM	EICE	EP	ESPD	OTRO. INDIQUE CUÁL:
				El Ministerio de Defensa Nacional es un organismo del sector central de la administración pública nacional, pertenece a la rama ejecutiva del poder público del orden nacional.

**2.2. FUENTE DE LOS RECURSOS AUDITADOS**

NOMBRE DEL PROYECTO -/ PROGRAMA	CODIGO PRESUPUESTAL	FUENTE DEL RECURSO*	VALOR
MANTENIMIENTO DE BIENES INMUEBLES PARA EL BAEV21	2-0-4-5-1-16 S	NACION	\$258.000.000

**2.3 NIVEL DEL AUDITADO\***

NIVEL CENTRAL	NIVEL DESCENTRALIZADO	NIVEL TERRITORIAL	OTRO. INDIQUE CUÁL:
X			

**2.4 DATOS GENERALES DEL REPRESENTANTE LEGAL DEL AUDITADO.**

Nombre:	CÉSAR AUGUSTO SANDOVAL RUBIANO
Cargo:	COMANDANTE BATALLON A.S.P.C. No. 27
Cédula:	79.791.336
Dirección:	MOCOA PUTUMAYO BARRIO SINAI
Teléfonos	098-42095392
E-mail	contratosbaspc27@gmail.com

**3. DESCRIPCIÓN DE LOS HECHOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES DEL HALLAZGO FISCAL\*.**

DESCRIPCIÓN DE LOS HECHOS
<p>El Ministerio de Defensa Nacional – Ejército Nacional – Sexta División – Vigésimo Séptima Brigada – Batallón de A.S.P.C. No. 27 “Simona de Luz Duque de Alzate” BAS – 27, el día 12 de diciembre de 2016 celebró Contrato de Obra Pública 129-BAS27- con la firma MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U. identificada con NIT. 90020399-5, cuyo objeto fue: “Mantenimiento y adecuación para las instalaciones de comando del Batallón Especial Energético Vial No. 21 Coronel Manuel Ponce de León – BAEV21 – En el municipio de Puerto Caicedo – Putumayo Centralizado Administrativamente por el Batallón de ASPC No. 27 “Simona de la Luz Duque Alzate” dentro de la vigencia 2016”. En la documentación aportada con relación a este contrato se encuentra lo siguiente:</p> <p>El plazo de ejecución de este contrato se pactó en diecinueve 19 días, es decir hasta el 30 de diciembre de 2016 o hasta agotar presupuesto.</p>



El valor del contrato se pactó en la suma de DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO TREINTA Y DOS PESOS CON SESENTA Y CINCO CENTAVOS M/CTE (\$257.998.132,65), valor que actualmente se encuentra pagado en su totalidad según comprobante de egreso No. 1500000958 del 27 de diciembre de 2016 y orden presupuestal de gastos comprobante SIIF Nación 397652716 del 28 de diciembre de 2016.

No se registra modificaciones, ni suspensión ni prórrogas al Contrato de Obra Pública.

Conforme los procedimientos internos del ejército se encuentran que mediante Oficio 5760 de 25/09/2018 se solicitó apoyo técnico de ingeniero civil de la unidad Batallón de Ingenieros No. 53 de Construcción, a efectos de realizar una verificación técnica de los ítems de obra ejecutados para establecer la ejecución física real del contrato de obra.

Designado el profesional de Ingeniería Civil del Ejército, mediante oficio de 02 de octubre de 2018 emite informe técnico de fecha 26-09-2018 relacionado con la inspección en el sitio de ejecución del contrato de obra No. 129-BAS27-2016, en donde expresa que la ejecución de dicho contrato de obra se encuentra en cero, adicionalmente hace una descripción del sitio en donde debía localizarse el proyecto, ubicando el sitio físico, en dicho informe igualmente sostiene que existen tres (3) edificaciones correspondientes a dos (2) casas y una (1) estructura tipo bodega.

De otra parte, el profesional ingeniero manifiesta en apartes de su informe que no encuentra ningún tipo de documentación ni registros fotográficos de la ejecución del contrato de obra pública No. 129-BAS27. En el referido informe concluye, entre otros aspectos, que no hay acta de inicio de obra, ni se registra físicamente elementos contables como instalación de baterías de baños, lavamanos, espejos, orinales entre otros, no hay soporte documental, ni registro fotográfico de la ejecución del aludido contrato.

Igualmente, dentro del análisis y revisión de la documentación tramitada al interior del ejército se encontró oficio No. 0038 del 09 de enero de 2017, el cual adicionalmente con sello de tinta lleva fecha de recibido 29-01-2018 suscrito por el señor Coronel Comandante Brigada Especial de Ingenieros Militares (E) y el Ing. Residente Proyecto BAEEV09, en el que informa sobre trabajos de adecuación y mantenimiento de estructuras ya existentes en los predios del Proyecto BAEEV 09, vereda el vergel, Puerto Caicedo -Putumayo, el cual manifiesta la existencia de tres estructuras que denominó: (i) Bodega, (ii) Casa 1 y (iii) Casa 2, y sobre su estado indicó: “...A estas estructuras se les hizo una adecuación sencilla, pues el estado en que se encontraban no era habitable por lo cual se realizaron trabajos de limpieza, instalación de luces y pintura para mejorar el aspecto de dichas estructuras. Los trabajos que se realizaron a estas estructuras fueron realizados por personal de La destacada del proyecto BAEEV 09 utilizando materiales para adecuación de campamento de obra...”, efectuada esa descripción se anexó en dicho informe registro fotográfico de las labores adelantadas.

Por los hechos descritos en los párrafos precedentes y puesto en conocimiento al interior del Batallón de A.S.P.C. No. 27, se iniciaron trámites tendientes por parte del ejército a fin de decidir sobre el incumplimiento del contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, es así que mediante resoluciones 079 del 07 de noviembre de 2018 dispuso “Por la cual se declara el incumplimiento total del contrato de obra 129-BAS27-2016 se hace efectiva y se impone la cláusula penal pecuniaria al contratista y se ordena su liquidación”, y 082 del 26 de Diciembre de 2018 dispuso “por la cual se liquidó unilateralmente el contrato de obra pública 129-BAS27-2016”, actos administrativos que fueron dados a conocer a la CGR a título de denuncia.

En virtud de lo anterior la Contraloría General de la República inició trámite de denuncia requiriendo información necesaria que permita esclarecer los hechos, entre estos





requerimientos se solicitó al contratista acta de inicio, facturas, bitácora de la obra, recibos de pago, extractos u otros documentos que se dan en el giro normal de la ejecución de una obra pública de construcción que permitan demostrar que MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U. efectivamente ejecutó el contrato de obra No. 129 BAS27-2016, sin que a la fecha se haya dado respuesta a tres requerimientos.

En ese orden, se solicitó directamente información del contrato de obra en mención, con destino al Batallón de Apoyo de Servicios para el Combate No. 27 como bitácora de obra, acta de inicio de obra, oficios enviados o recibidos como permisos o autorización de entrada o salida de obreros vehículos o maquinaria, registros de entradas o salidas del lugar de donde se debió realizar la obra, obteniendo como respuesta en el oficio 1772 que *"no obra en la carpeta maestra del contrato 129 de 2016 [sic]."*

Con respecto a la constitución de garantías del contrato de obra No. 129-BAS27-2016, se solicitó al garante certificar si se hicieron efectivas las pólizas, informando por parte de la Compañía Aseguradora Seguros del Estado S.A., mediante oficio GJS 3984 radicado interno de la CGR 2019ER0072676 que:

*"A la fecha no hemos recibido instrucciones de pago por parte del Ministerio de Defensa Nacional – Comando General de las fuerzas Militares Batallón de la A.S.P.C. No. 27 "SIMONA DE LA LUZ DE ALZATE", por lo que desconocemos datos de trascendental importancia para acudir al pago, esto es, Entidad Bancaria, Número y tipo de Cuenta, entre otros aspectos".*

Sobre las garantías también es importante mencionar que la póliza de cumplimiento No. 61-44-101022399 del mencionado contrato tiene como fecha de vigencia el 12-12-2021.

Aunado a lo anterior mediante visita técnica practicada por el Ingeniero Civil designado por la Gerencia Departamental Colegiada de Putumayo de la Contraloría General de la República inspeccionó el lugar de ejecución de la obra quien presentó acta e informe que en algunos de sus apartes concluye: *"Una vez identificado y verificado el sitio del contrato de obra 129-BAS27-2016 con las personas acompañantes, se procede a hacer una inspección física donde se busca las actividades o ítems contratados para determinar si se ejecutaron o no, hacer su medición y se toma registro fotográfico. Seguidamente se observa en este Batallón que existe dos tipos de construcciones o edificaciones bien definidas que facilitan la identificación de las obras, unas construcciones nuevas, modernas tipo k-span con cubiertas circular en lámina colaborante, y otro, con tipo de construcción convencional (casas) con cubierta de fibro cemento y zinc, con tres módulos, un módulo donde funciona el alojamiento y economato, otro módulo donde funciona una bodega de combustibles y otro, donde funciona actualmente un recinto de guardia."*

Continúa el ingeniero civil de la Gerencia Putumayo de la CGR sosteniendo en su informe: *"no se desarrolló o ejecutó los ítems o actividades contratadas bajo el contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, ni se encontró otras evidencias probatorias que demuestren su ejecución", "De acuerdo con lo expuesto en el presente informe, con la visita de campo al sitio de las obras y la revisión técnica correspondiente a los soportes documentales de la ejecución del contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, se concluye que no se cumplieron con las obligaciones contractuales; el faltante de obra asciende al 100% de dicho contrato, por \$257.998.132"*

Lo anterior permite determinar que una vez corroborado y establecido por los profesionales de la ingeniería y sus acompañantes el lugar donde debía ejecutarse el objeto del contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional Batallón de Apoyo de Servicios para el Combate No. 27 Simona de la Luz Duque de Alzate -BAS27 y MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U., el contrato de obra no se ejecutó, toda vez que lo encontrado en la documentación y expresado por tres profesionales en ingeniería civil que inspeccionaron la obra coinciden, dando lugar a

concluir que no se ejecutaron actividades contratadas y no se cumplieron las obligaciones contractuales ni evidencias probatorias que demuestren su ejecución.

Las causas identificadas como razones por las cuales ocurrió el incumplimiento de la ejecución de la obra fueron deficiencias en la planeación de la inversión, la falta de supervisión y seguimiento, así como el incumplimiento de las obligaciones contractuales del Contratista y las partes intervinientes, carencia de revisión, vigilancia, presentación periódica de informes, verificación de la entrega de los bienes y un control interno deficiente, que ocasiona daño patrimonial al Estado por \$257.998.132,65, al desplegarse gestión fiscal ineficiente, antieconómica e ineficaz, además de las presuntas conductas de tipo disciplinario y penal, que impidieron el buen funcionamiento de la unidad militar para optimizar actividades que hubieran contribuido al éxito de las operaciones logísticas y movimientos de las unidades que se encuentran desarrollando operaciones militares, así como la satisfacción de la necesidad establecida en los estudios previos del contrato.

*\*Para desarrollar este ítem explique los elementos del hallazgo: Condición, criterio, fuente de criterio, causa y efecto. Si requiere mayor espacio adjunte hoja (s) indicando el número de identificación del hallazgo y la auditoría que corresponda.*

*Para la descripción de los hechos, el auditor deberá determinar las actividades de la gestión fiscal en virtud de las cuales se generó el detrimento patrimonial de conformidad con el art. 3 de la Ley 610 de 2000.*

#### 4. ANÁLISIS DEL DAÑO\*.

##### Análisis del daño.

De conformidad al Artículo 6 de la Ley 610 de 2000, el daño patrimonial al Estado es la lesión del patrimonio público, representada en el menoscabo, disminución, perjuicio, detrimento, pérdida, o deterioro de los bienes o recursos públicos, o a los intereses patrimoniales del Estado, producida por una gestión fiscal antieconómica, ineficaz, ineficiente, e inoportuna, que en términos generales, no se aplique al cumplimiento de los cometidos y de los fines esenciales del Estado, particularizados por el objetivo funcional y organizacional, programa o proyecto de los sujetos de vigilancia y control de las contralorías. Dicho daño podrá ocasionarse por acción u omisión de los servidores públicos o por la persona natural o jurídica de derecho privado, que en forma dolosa o culposa produzcan directamente o contribuyan al detrimento al patrimonio público.

Del análisis de la información recopilada, incluida la declaratoria del incumplimiento total del contrato, se encontró que no se ejecutó la totalidad del objeto contractual que debía desarrollarse en el contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional Batallón de Apoyo de Servicios para el Combate No. 27 Simona de la Luz Duque de Alzate - BAS27 y MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U., toda vez que lo encontrado en la documentación y expresado por tres profesionales en ingeniería civil que inspeccionaron la obra coinciden, dando lugar a concluir que no se realizaron las actividades contratadas y no se cumplieron las obligaciones contractuales y no existen evidencias probatorias que demuestren en la realidad su ejecución.

*\*Si requiere mayor espacio adjunte hoja (s) indicando el número de identificación del hallazgo y la auditoría que corresponda*



4.1 Cuantía del daño\*

En cifras: \$257.998.132,65	En letras: DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL CIENTO TREINTA Y DOS PESOS CON 35/100 MDA CTE.
Moneda: PESOS	Año (s) en que ocurre el daño: El contrato se firmó el 12 de diciembre de 2016 y se suscribió acta de recibo a satisfacción el 23/12/2016.

Explique y precise cómo se determinó el valor del detrimento patrimonial

El detrimento establecido en el presente hallazgo se cuantifica en \$257.998.132.65, que corresponde al valor total del contrato 129 BASPC27-2016, y coincidente con lo encontrado en la documentación soporte entre ella la declaratoria del incumplimiento del contrato. Además de lo expresado por tres profesionales en ingeniería civil que inspeccionaron la obra incluyendo el profesional de ingeniería civil que designó la Gerencia Departamental Colegiada de Putumayo de la Contraloría General de la República, quien concluye: "...que no se cumplieron con las obligaciones contractuales; el faltante de obra asciende al 100% de dicho contrato, es decir, que el hallazgo se cuantifica por la totalidad de obra y obedece al incumplimiento del objeto contractual.

\*Si requiere mayor espacio adjunte hoja (s) indicando el número de identificación del hallazgo y la auditoria que corresponda

5. NORMAS PRESUNTAMENTE VIOLADAS (FUENTE DE CRITERIO) \*

Constitución Política de Colombia 1991.

Artículo 2. Son fines esenciales del Estado: Servir a la comunidad, promover la prosperidad general y garantizar la efectividad de los principios, derechos y deberes consagrados en la Constitución; facilitar la participación de todos en las decisiones que los afectan y en la vida económica, política, administrativa y cultural de la Nación; defender la independencia nacional, mantener la integridad territorial y asegurar la convivencia pacífica y la vigencia de un orden justo.

Las autoridades de la Republica están instituidas para proteger a todas las personas residentes en Colombia, en su vida, honra, bienes, creencias y demás derechos y libertades, y para asegurar el cumplimiento de los deberes sociales del Estado y de los particulares.

LEY 80 DE 1993. Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.

ARTÍCULO 3o. DE LOS FINES DE LA CONTRATACIÓN ESTATAL. Los servidores públicos tendrán en consideración que al celebrar contratos y con la ejecución de los mismos, las entidades buscan el cumplimiento de los fines estatales, la continua y eficiente prestación de los servicios públicos y la efectividad de los derechos e intereses de los administrados que colaboran con ellas en la consecución de dichos fines.

ARTÍCULO 4o. DE LOS DERECHOS Y DEBERES DE LAS ENTIDADES ESTATALES. Para la consecución de los fines de que trata el artículo anterior, las entidades estatales:



1o. Exigirán del contratista la ejecución idónea y oportuna del objeto contratado. Igual exigencia podrán hacer al garante.

4o. Adelantarán revisiones periódicas de las obras ejecutadas, servicios prestados o bienes suministrados, para verificar que ellos cumplan con las condiciones de calidad ofrecidas por los contratistas, y promoverán las acciones de responsabilidad contra éstos y sus garantes cuando dichas condiciones no se cumplan.

ARTÍCULO 14. DE LOS MEDIOS QUE PUEDEN UTILIZAR LAS ENTIDADES ESTATALES PARA EL CUMPLIMIENTO DEL OBJETO CONTRACTUAL. Para el cumplimiento de los fines de la contratación, las entidades estatales al celebrar un contrato:

1o. Tendrán la dirección general y la responsabilidad de ejercer el control y vigilancia de la ejecución del contrato. En consecuencia, con el exclusivo objeto de evitar la paralización o la afectación grave de los servicios públicos a su cargo y asegurar la inmediata, continua y adecuada prestación, podrán, en los casos previstos en el numeral 2o. de este artículo, interpretar los documentos contractuales y las estipulaciones en ellos convenidas, introducir modificaciones a lo contratado y, cuando las condiciones particulares de la prestación así lo exijan, terminar unilateralmente el contrato celebrado.

## II. DE LOS PRINCIPIOS DE LA CONTRATACIÓN ESTATAL.

ARTÍCULO 26. DEL PRINCIPIO DE RESPONSABILIDAD. En virtud de este principio:

1o. Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato.

6. DEL PRINCIPIO DE RESPONSABILIDAD. En virtud de este principio:

1o. Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger los derechos de la entidad, del contratista y de los terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato.

ARTÍCULO 23. DE LOS PRINCIPIOS EN LAS ACTUACIONES CONTRACTUALES DE LAS ENTIDADES ESTATALES. Las actuaciones de quienes intervengan en la contratación estatal se desarrollarán con arreglo a los principios de transparencia, economía y responsabilidad y de conformidad con los postulados que rigen la función administrativa. Igualmente, se aplicarán en las mismas las normas que regulan la conducta de los servidores públicos, las reglas de interpretación de la contratación, los principios generales del derecho y los particulares del derecho administrativo.

ARTÍCULO 56º.- *DE LA RESPONSABILIDAD PENAL DE LOS PARTICULARES QUE INTERVIENEN EN LA CONTRATACIÓN ESTATAL.* Para efectos penales, el contratista, el interventor, el consultor y el asesor se consideran particulares que cumplen funciones públicas en todo lo concerniente a la celebración, ejecución y liquidación de los contratos que celebren con las entidades estatales y, por lo tanto, estarán sujetos a la responsabilidad que en esa materia señala la ley para los servidores públicos.





LEY 1474 DE 2011

ARTÍCULO 83. *SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA CONTRACTUAL*. Con el fin de proteger la moralidad administrativa, de prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y de tutelar la transparencia de la actividad contractual, las entidades públicas están obligadas a vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado a través de un supervisor o un interventor, según corresponda.

La supervisión consistirá en el seguimiento técnico, administrativo, financiero, contable, y jurídico que, sobre el cumplimiento del objeto del contrato, es ejercida por la misma entidad estatal cuando no requieren conocimientos especializados. Para la supervisión, la Entidad estatal podrá contratar personal de apoyo, a través de los contratos de prestación de servicios que sean requeridos.

La interventoría consistirá en el seguimiento técnico que sobre el cumplimiento del contrato realice una persona natural o jurídica contratada para tal fin por la Entidad Estatal, cuando el seguimiento del contrato suponga conocimiento especializado en la materia, o cuando la complejidad o la extensión del mismo lo justifiquen. No obstante, lo anterior cuando la entidad lo encuentre justificado y acorde a la naturaleza del contrato principal, podrá contratar el seguimiento administrativo, técnico, financiero, contable, jurídico del objeto o contrato dentro de la interventoría.

Por regla general, no serán concurrentes en relación con un mismo contrato, las funciones de supervisión e interventoría. Sin embargo, la entidad puede dividir la vigilancia del contrato principal, caso en el cual en el contrato respectivo de interventoría, se deberán indicar las actividades técnicas a cargo del interventor y las demás quedarán a cargo de la Entidad a través del supervisor.

El contrato de Interventoría será supervisado directamente por la entidad estatal.

CONTRATO DE OBRA PÚBLICA 129-BAS27-2016

CLÁUSULA VIGÉSIMA SÉPTIMA-SUPERVISIÓN: El supervisor el presente contrato será el MY HERNANDEZ LUNA MANUEL. ó quien haga sus veces, quien a su vez se denominara el supervisor de la misma, ante lo cual tendrá que supervisar el desarrollo y ejecución del negocio jurídico, lo que le permitirá acceder si así lo desea, y a los documentos e información que soportan la labor del CONTRATISTA, ante lo cual se impondrá a cargo del M.D.F. N. EJÉRCITO NACIONAL un compromiso de confidencialidad sobre la información a la que tenga acceso, la que se entiende asumida por el M.D.N. - EJÉRCITO NACIONAL con la firma del presente contrato, dentro de las limitaciones que para el efecto le establezca la ley.(...).

LEY 1862 DE 2017. Código Disciplinario Militar.

LEY 734 DE 2002

LEY 599 DE 2000 Código Penal.

6. RESPUESTA DE LA ENTIDAD\*

Respuesta de la entidad a la observación formulada por el equipo auditor.

Mediante oficio 4220 radicado en nuestras dependencias con el número 2019ER0082811 del 06-08-2019 el Batallón de ASPC No. 27 Simona de la Luz Duque

de Álzate, expresó su agradecimiento a la Gestión adelantada por parte de la Contraloría General de la República, anexó oficio remitido a Seguros del Estado S.A donde presenta la reclamación de las pólizas 61-44-1010223399, 61-40101008621, 61-44-1010122282 y envió certificación bancaria para que se efectúe el pago derivado de las pólizas. Es preciso señalar que la entidad no presentó ninguna objeción o desacuerdo frente a la observación.

\*Realice un resumen de la respuesta de la entidad.

7. ANÁLISIS DE LA RESPUESTA DE LA ENTIDAD

Análisis de la respuesta de la entidad a la observación formulada por el equipo auditor.

En el análisis de la respuesta se reafirma que el contrato de obra no se ejecutó, toda vez que se ofició al contratista y este no aportó soportes que permitan evidenciar el desarrollo o ejecución de la obra y en lo expresado por los profesionales en ingeniería civil que inspeccionaron el lugar donde se debió ejecutar el contrato coinciden, dando lugar a concluir que no se ejecutaron las actividades contratadas y no se cumplieron las obligaciones contractuales ni existen evidencias probatorias que demuestren su ejecución, por lo que en consenso, incluido el Directivo de conocimiento - Experto Fiscal se acuerda configurar como hallazgo fiscal ocasionando daño patrimonial al Estado por \$257.998.132,65, al desplegarse gestión fiscal ineficiente, antieconómica e ineficaz, además de las presuntas conductas de tipo disciplinario y penal.

8. DETERMINACIÓN DE LOS FUNCIONARIOS O PARTICULARES QUE PARTICIPARON EN LOS HECHOS Y QUE SERÁN VINCULADOS AL PROCESO DE RESPONSABILIDAD FISCAL\*

9.

FUNCIONARIOS O PARTICULARES:			
SI ES PERSONA JURÍDICA INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:			
Nombre de la persona Jurídica			
NIT de la persona Jurídica		DV del NIT	
Dirección:			
SI ES PERSONA NATURAL INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:			
Nombres y apellidos	JOSÉ ALEXANDER PEDRAZA DORADO		
Identificación	94.284.494		
Cargo en la Entidad	COMANDANTE		
Dirección	BARRIO SINAI-MOCHOA PUTUMAYO		
Forma de Vinculación	RESOLUCIÓN No.661 del 07/04/2015		
Periodo en el Cargo: Desde	07-04-2015	Hasta	29/11/2017
Explique las razones por la cuales considera que esta persona ha participado en los hechos			

JOSÉ ALEXANDER PEDRAZA DORADO, en su calidad de comandante del Batallón de A S P C. No. 27. SIMONA DE LA LUZ DUQUE ALZATE, Representante Legal, y en cumplimiento de sus funciones de orden Constitucional, legal y teniendo en cuenta que su actuar se enmarca bajo lineamientos generales de política para su gerenciamiento y gestión, participó en las etapas precontractual, post contractual y además firmó el Contrato 129 BAS-BASPC27 de 2016, y el Acta de recibo a entera satisfacción del 23 de diciembre de 2016 y dadas las funciones a él encomendadas se evidencia que no se realizaron los controles necesarios para que se cumplieran los fines esenciales de la contratación y garantizar la terminación y puesta en funcionamiento de la obra pública "Mantenimiento y adecuación para las instalaciones de comando del Batallón Especial Energético Vial No. 21 Coronel Manuel Ponce de León – BAEV21", en los términos contractuales pactados. Complementario a lo



precedente, no se prestó la debida atención y decisión de los asuntos necesarios para la ejecución oportuna, eficaz y adecuada del mencionado contrato.

Lo anterior en relación con las funciones establecidas en la Resolución 1549 de 06 marzo de 2015, *"Por medio de la cual se delegan unas funciones y competencias relacionadas con la contratación de bienes y servicios con destino al Ministerio de la Defensa Nacional, a las Fuerzas Militares y la Policía Nacional y se dictan otras disposiciones"*, que se relacionan a continuación:

*"ARTÍCULO 20. ALCANCE DE LA GESTIÓN CONTRACTUAL DELEGADA, Por medio de la presente resolución, se delega la competencia en materia contractual que se encuentra atribuida por ley al Ministro de Defensa Nacional, en lo que se refiere a las siguientes actividades propias del proceso de contratación pública:*

*2.4. EJECUCIÓN: Se delega en general el ejercicio de las funciones, atención y decisión de los asuntos necesarios para la ejecución oportuna, eficaz y adecuada de los contratos estatales y en particular para:*

*2.4.1. Suscribir los documentos necesarios para la extensión, prórroga, adición o modificación de los contratos suscritos en uso de la competencia delegada, previa justificación, siempre que no impliquen la celebración de transacciones y/o conciliaciones. Las actividades de transacción y conciliación serán adelantadas centralizadamente en el Ministerio de Defensa Nacional Oficina Jurídica, de manera que el delegatario correspondiente podrá solicitada, cuando ello sea procedente.*

*2.4.2. Solicitar y/o refrendar las Obligaciones de Pago, previo el cumplimiento de las formalidades definidas para dicho trámite, respetando el derecho a turno de pago a los contratistas de conformidad con lo dispuesto en el artículo 19 de la Ley 1150 de 2007.*

*2.4.3. Adelantar el debido proceso y dando plena observancia al procedimiento establecido en el artículo 86 de la Ley 1474 de 2011, Estatuto Anticorrupción, para la declaración de la caducidad, imposición de multas, sanciones o declaratoria de incumplimiento.*

*2.4.4. Publicar en el Portal Único de Contratación- SECOP- los actos que declaren la caducidad, imposición de multas, sanciones o declaratoria de incumplimiento una vez queden ejecutoriados. Así mismo, realizar la comunicación a la respectiva Cámara de Comercio y a la Procuraduría General de la Nación, de conformidad con lo previsto en artículo 31 del Decreto Ley 019 de 2012. Se advierte que el servidor que incumpla esta obligación, incurrirá en causal de mala conducta, de acuerdo con lo establecido en el artículo 6.2. de la Ley 1150 de 2007.*

*2.4.5. Utilizar las facultades concedidas por la Ley o pactadas contractualmente, relacionadas con la interpretación unilateral, la modificación unilateral, terminación unilateral, liquidación unilateral y la declaratoria de la caducidad de los contratos suscritos en uso de la competencia delegada, previo cumplimiento de los requisitos legalmente previstos.*

*2.4.6. Formular requerimientos y demás comunicaciones y actuaciones que apoyen, impulsen e implementen la debida y eficaz ejecución de los contratos estatales suscritos en uso de la competencia delegada.*





2.4.7. Adelantar los trámites necesarios para el cobro persuasivo de las sanciones que se hayan impuesto por razón de los contratos suscritos en ejercicio de la delegación, así como la correspondiente reclamación ante las Compañías Aseguradoras.

2.4.8. Declarar los siniestros con el fin de hacer efectivos los amparos de las pólizas por incumplimiento y calidad.

2.4.9. Suscribir los demás actos de impulso o trámite a que haya lugar dentro de la ejecución del contrato.

2.4.10. Designar el supervisor y/o interventor de los contratos con el fin de vigilar permanentemente la correcta ejecución del objeto contratado, de conformidad con el artículo 83 de la Ley 1474 de 2011.

2.4.11. Suscribir las actas de disminución de rezago presupuestal o los actos administrativos de modificaciones de presupuesto, respecto de los contratos suscritos.

2.4.12. Suscribir las actas de terminación, liquidación de los contratos 'y/o constancia de cierre del expediente, cuando a ello haya lugar.

2.4.13. Suscribir los demás actos de Impulso o trámite a que haya lugar dentro del proceso de liquidación de los contratos celebrados, de conformidad con el artículo 217 del Decreto Ley 019 de 2012.

2.4.14. Expedir y publicar en el Portal Único de Contratación-SECOP- todos los actos susceptibles de publicidad, emitidos en la Etapa de Ejecución en los términos previstos en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013.

**FUNCIONARIOS O PARTICULARES:**

**SI ES PERSONA JURÍDICA INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:**

Nombre de la persona Jurídica		
NIT de la persona Jurídica		DV del NIT
Dirección:		

**SI ES PERSONA NATURAL INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:**

Nombres y apellidos	RULBER YESID DEL RIO MUÑOZ		
Identificación	79.885.885		
Cargo en la Entidad	OFICIAL DE OPERACIONES		
Dirección	BARRIO SINAI – MOCOYA PUTUMAYO		
Forma de Vinculación	RESOLUCIÓN No.1729 DEL 03/08/2015		
Período en el Cargo: Desde	03/08/2015	Hasta	15/02/2017

Explique las razones por la cuales considera que esta persona ha participado en los hechos:

En los soportes contenidos en el expediente del Contrato 129-BASPC-27-2016 se evidencia que el M.Y. RULBER YESID DEL RÍO MUÑOZ, firma el Acta de Recibo a Satisfacción el 23 de diciembre de 2016 en calidad de Supervisor del referido contrato, documento en el cual se menciona que luego de adelantar la inspección a los bienes y/o servicios se estableció que estos cumplen con los requerimientos, normas y/o especificaciones técnicas y la entrega se cumplió dentro de los plazos establecidos, además puntualiza que los bienes y/o servicios se





recibieron en los plazos acordados, describiendo pormenorizadamente los bienes y/o servicios prestados a cada unidad los cuales según acta ascienden a \$257.998.132,65, que corresponden al valor total del contrato, situación contraria a las conclusiones obtenidas en la visita técnica adelantada por el ingeniero civil comisionado por la Contraloría General de la República y con lo expresado por los ingenieros adscritos al Ejército Nacional, a la información recopilada y que forma parte del hallazgo fiscal.

En este sentido sobre el ejercicio de la función de supervisor del contrato según lo establecido en la parte pertinente de la Resolución 122 del 19 de julio de 2016 en su Artículo Cuarto, numeral 2., establece:

*"ARTICULO CUARTO: DEL EJERCICIO DE LA FUNCION DE SUPERVISOR DEL CONTRATO. El supervisor nombrado en el articulo anterior, tiene como funciones, entre otras las que se enuncian a continuación:*

**2. Del procedimiento para ejercer la función de supervisión y/o seguimiento a la ejecución de los contratos.....**

**3. Funciones particulares de los supervisores:**

- a) *Elaborar y suscribir el acta de iniciación del contrato, cuando sea del caso.*
- b) *Suscribir las actas de recibo parcial y final de los bienes y servicio del contrato.*
- c) *Rechazar los bienes o servicios que a su criterio no cumplan las normas técnicas descritas en el contrato.*
- d) *Rendir informes periódicos o cuando lo considere necesario, sobre la ejecución del contrato.*
- e) *Verificar la correcta ejecución del contrato.*
- f) *Exigir el cumplimiento del contrato en todas y cada una de sus partes.*
- g) *Atender y resolver en coordinación con la oficina de contratación o dependencia que haga sus veces en la unidad ejecutora y los comités todas las consultas sobre omisiones, errores, discrepancias o aclaraciones y complemento en los aspectos técnicos, descritos en las normas técnicas que rigieron el proceso de contratación.*
- h) *Verificar y dejar constancia del cumplimiento de las obligaciones parafiscales de conformidad con lo establecido en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002. En baso contrario avisará de esta circunstancia a la Dirección de Contratación del Ejército o dependencia que haga sus veces en la unidad ejecutora. Verificar que las garantías que ampara el cumplimiento del contrato, estén vigentes e informar en su oportunidad a la Dirección de Contratación del Ejército o dependencia que haga sus veces en la unidad ejecutora, sobre los inconvenientes presentados.*
- j) *Todas las demás atribuciones contempladas en el contrato. Además de las funciones aquí descritas, el Supervisor del contrato, debe cumplir con las funciones señaladas en el numeral 36 de la Resolución No. 6345 del 14 de septiembre del año 2012, expedida por el Ministerio de Defensa Nacional "Por medio de la cual se expide el Manual de Contratación del Ministerio de Defensa Nacional y sus Unidades Ejecutoras" y demás normas concordantes, así como las funciones que le sean asignadas por el competente contractual".*

<b>FUNCIONARIOS O PARTICULARES:</b>			
<b>SI ES PERSONA JURÍDICA INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:</b>			
Nombre de la persona Jurídica			
NIT de la persona Jurídica		DV del NIT	
Dirección:			
<b>SI ES PERSONA NATURAL INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:</b>			
Nombres y apellidos	MANUEL HERNÁNDEZ LUNA		
Identificación	79.790.072		
Cargo en la Entidad	EJECUTIVO Y SEGUNDO COMANDANTE		
Dirección	BARRIO SINAI-MOCHOA PUTUMAYO		
Forma de Vinculación	RESOLUCIÓN No.295 DEL 25/02/2015		
Período en el Cargo: Desde	25/02/2015	Hasta	15/02/2017
Explique las razones por la cuales considera que esta persona ha participado en los hechos:			

En los soportes relacionados con el Contrato 129-BASPC-27-2016 se encuentra la Resolución 122 del 19 de julio de 2016, y en el Artículo Tercero se hace el nombramiento del supervisor principal del contrato derivado del proceso contractual de selección abreviada – menor cuantía en donde se designa al MY. MANUEL HERNÁNDEZ LUNA, como se observa a continuación:

**“... ARTÍCULO TERCERO: NOMBRAMIENTO DEL SUPERVISOR. DESÍGNESE como supervisor principal del contrato derivado del proceso contractual de SELECCIÓN ABREVIADA-MENOR CUANTIA resultante cuyo objeto es la MANTENIMIENTO Y ADECUACION PARA LAS INSTALACIONES DEL COMANDO DEL BATALLÓN ESPECIAL ENERGETIVO VIAL No. 21 CORONEL. MANUEL PONCE DE LEÓN - BAEV21 -EN EL MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO - PUTUMAYO CENTRALIZADO ADMINISTRATIVA MENTE POR EL BATALLON DE ASPC N°27 SIMONA DE LA LUZ DUQUE DE ALZATE, al Señor MY. MANUEL HERNANDEZ LUNA, en calidad de Oficial del Ministerio de Defensa Nacional mayor de edad e identificado con el C.C. No. 79.790.072 con grado de Mayor”.**

Adicionalmente, en la cláusula Vigésima Séptima del Contrato 129 de 2016, se designó al MY. Manuel Hernández Luna, como supervisor.

Ahora bien, en la revisión de la documentación contenida en el contrato y la requerida al Ejército Nacional, no se evidencia informe alguno de seguimiento en desarrollo de las funciones de supervisión encomendadas en el contrato y las determinadas en el artículo cuatro de la Resolución 122 del 19 de julio de 2016, que a la letra dice:

**“ARTICULO CUARTO: DEL EJERCICIO DE LA FUNCION DE SUPERVISOR DEL CONTRATO. El supervisor nombrado en el artículo anterior, tiene como funciones, entre otras las que se enuncian a continuación:**

**2. Del procedimiento para ejercer la función de supervisión y/o seguimiento a la ejecución de los contratos.....**

**3. Funciones particulares de los supervisores:**

- a) Elaborar y suscribir el acta de iniciación del contrato, cuando sea del caso.
- b) Suscribir las actas de recibo parcial y final de los bienes y servicio del contrato.
- c) Rechazar los bienes o servicios que a su criterio no cumplan las normas técnicas descritas en el contrato.
- d) Rendir informes periódicos o cuando lo considere necesario, sobre la ejecución del contrato.

- e) Verificar la correcta ejecución del contrato.
- f) Exigir el cumplimiento del contrato en todas y cada una de sus partes.
- g) Atender y resolver en coordinación con la oficina de contratación o dependencia que haga sus veces en la unidad ejecutora y los comités todas las consultas sobre omisiones, errores, discrepancias o aclaraciones y complemento en los aspectos técnicos, descritos en las normas técnicas que rigieron el proceso de contratación.
- h) Verificar y dejar constancia del cumplimiento de las obligaciones parafiscales de conformidad con lo establecido en el artículo 50 de la Ley 789 de 2002. En baso contrario avisará de esta circunstancia a la Dirección de Contratación del Ejército o dependencia que haga sus veces en la unidad ejecutora. Verificar que las garantías que ampara el cumplimiento del contrato, estén vigentes e informar en su oportunidad a la Dirección de Contratación del Ejército o dependencia que haga sus veces en la unidad ejecutora, sobre los inconvenientes presentados.
- j) Todas las demás atribuciones contempladas en el contrato. Además de las funciones aquí descritas, el Supervisor del contrato, debe cumplir con las funciones señaladas en el numeral 36 de la Resolución No. 6345 del 14 de Septiembre del año 2012, expedida por el Ministerio de Defensa Nacional "Por medio de la cual se expide el Manual de Contratación del Ministerio de Defensa Nacional y sus Unidades Ejecutoras" y demás normas concordantes, así como las funciones que le sean asignadas por el competente contractual".

Así las cosas, una de las causales que ocasionaron el daño patrimonial obedece a la carencia de supervisión del contrato como se describe en el contenido del hallazgo.

**FUNCIONARIOS O PARTICULARES:**

**SI ES PERSONA JURÍDICA INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:**

Nombre de la persona Jurídica			
NIT de la persona Jurídica		DV del NIT	
Dirección:			

**SI ES PERSONA NATURAL INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:**

Nombres y apellidos	DANIELA ALEXANDRA CASANOVA VILLARREAL		
Identificación	1.124.860.660		
Cargo en la Entidad	REPRESENTE LEGAL		
Dirección	CRA 7 A NO. 14-132 BARRIO EL JARDIN		
Forma de Vinculación	ACTA No. 005 DEL 27 DE SEPTIEMBRE DE 2015 ASAMBLEA EXTRAORDINARIA ,INSCRIPCION No. 5535 del libro XI		
Período en el Cargo: Desde	20/11/2015	Hasta	27/11/2017

Explique las razones por la cuales considera que esta persona ha participado en los hechos:

DANIELA ALEXANDRA CASANOVA VILLARREAL para la época de los hechos actuó como representante legal de la empresa contratista MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U., quien firmó el Contrato 129 de 2016 y como se establece en el hallazgo fiscal, no ejecutó e incumplió las cláusulas pactadas en el contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, celebrado con el Ministerio de Defensa Nacional Batallón de Apoyo de Servicios para el Combate No. 27 Simona de la Luz Duque de Alzate - BAS27 toda vez que lo encontrado en la documentación y expresado por tres profesionales en ingeniería civil que inspeccionaron la obra coinciden, dando lugar a concluir que no se ejecutaron actividades contratadas y no se cumplieron las obligaciones contractuales establecidas No. 129-BAS27-2016 cuyo objeto estaba establecido así:

"CLÁUSULA PRIMERA - OBJETO: MANTENIMIENTO Y ADECUACION PARA LAS INSTALACIONES DELCOMANDO DEL BATALLÓN ESPECIAL ENERGETIVO VIAL No. 21 CORONEL. MANUEL PONCE DE LEON - BAEV21 -EN EL MUNICIPIO DE PUERTO CAICEDO PUTUMAYO





**CENTRALIZADO ADMINISTRATIVA MENTEPOR EL BATALLON DE ASPC  
N°27 SIMONA DE LA LUZ DUQUE DE ALZATE, dentro de la vigencia fiscal”.**

Además de lo anotado, firmó el Acta de Recibo a Satisfacción el 23 de diciembre de 2016, en la que se manifiesta que luego de adelantar la inspección a los bienes y/o servicios se estableció que estos cumplen con los requerimientos, normas y/o especificaciones técnicas y la entrega se cumplió dentro de los plazos establecidos, además puntualiza que los bienes y/o servicios se recibieron en los plazos acordados, describiendo pormenorizadamente los bienes y/o servicios prestados a cada unidad los cuales según acta ascienden a \$257.998.132,65, que corresponden al valor total del contrato. Situación contraria a las conclusiones obtenidas en la visita técnica adelantada por el ingeniero civil comisionado por la Contraloría General de la República y lo expresado por los ingenieros adscritos al Ejército Nacional, a la información recopilada y que forma parte del hallazgo fiscal en el cual se establece un daño patrimonial por el valor total del contrato (\$257.998.132,65).

<b>FUNCIONARIOS O PARTICULARES:</b>			
<b>SI ES PERSONA JURÍDICA INDIQUE LOS SIGUIENTES DATOS:</b>			
Nombre de la persona Jurídica	MULTISERVICIOS CARVAJAL E.U		
NIT de la persona Jurídica	900.203.993	DV del NIT	5
Dirección:	CR 7 A No. 14-132 BRR EL JARDÍN		
Explique las razones por la cuales considera que esta persona ha participado en los hechos:			

MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U., como empresa contratista no ejecutó e incumplió las cláusulas pactadas en el Contrato de obra pública No. 129-BAS27-2016, celebrado con el Ministerio de Defensa Nacional Batallón de Apoyo de Servicios para el Combate No. 27 Simona de la Luz Duque de Alzate -BAS27 toda vez que lo encontrado en la documentación y expresado por tres profesionales en ingeniería civil que inspeccionaron la obra coinciden, dando lugar a concluir que no se ejecutaron actividades contratadas y no se cumplieron las obligaciones contractuales establecidas No. 129-BAS27-2016 cuyo objeto estaba establecido así:

**“CLÁUSULA PRIMERA - OBJETO: MANTENIMIENTO Y ADECUACION PARA LAS INSTALACIONES DELCOMANDO DEL BATALLÓN 'ESPECIAL ENERGETIVO VIAL No. 21 CORONEL. MANUEL PONCE DE LEON -BAEEV21 -EN EL MINICPIO DE PUERTO CAICEDO PUTUMAYO CENTRALIZADO ADMINISTRATIVA MENTEPOR EL BATALLON DE ASPC N°27 SIMONA DE LA LUZ DUQUE DE ALZATE, dentro de la vigencia fiscal 2016”.**

Además de lo mencionado, el Ejército Nacional expidió la Resolución 079 del 07 de noviembre de 2018 *“Por la cual se declara el incumplimiento total del contrato de obra 129-BAS27-2016 se hace efectiva y se impone la cláusula penal pecuniaria al contratista y se ordena su liquidación”*, y la Resolución 082 del 26 de Diciembre de 2018 *“Por la cual se liquidó unilateralmente el contrato de obra pública 129-BAS27-2016”*, actos administrativos que fueron dados a conocer a la CGR a título de denuncia, en tal sentido la Entidad contratante de manera unilateral ejerce como mecanismo para declarar el incumplimiento la promulgación de las referidas resoluciones en donde se establece que el contratista no adelantó el objeto contractual, cuyos recursos ascienden a (\$257.998.132,65).

Se agrega además que en tres ocasiones mediante oficios 2019EE0046532 del 23-04-2019; 2019EE0053806 del 09-05-2019 y 2019EE0060827 del 23-05-2019 se requirió información a la empresa MULTISERVICIOS CARVAJAL DE COLOMBIA E.U., relacionada con la acreditación de los soportes que demuestren la adquisición de materiales y la construcción de obras y todas las evidencias que demuestren la ejecución del Contrato 129 de 2016, sin que la aludida empresa haya entregado soportes o informes que permitan verificar que el objeto contractual se haya desarrollado.



5. GARANTE.

DATOS BÁSICOS DEL TERCERO CIVILMENTE RESPONSABLE	
Nombre Compañía Aseguradora	SEGUROS DEL ESTADO S.A.
NIT de la Compañía Aseguradora	860.009.578
Dígito de Verificación	6
Número de Póliza(s)	61-44-101022399
Vigencia de la Póliza.	DESDE 12-12-2016 HASTA 21-12-2021
Riesgos amparados	<ul style="list-style-type: none"><li>• CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO</li><li>• PAGO DE SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES LEGALES E INDEMNIZACIONES LABORALES</li><li>• CALIDAD DEL SERVICIO</li><li>• ESTABILIDAD DE LA OBRA</li></ul>
Valor Asegurado	<ul style="list-style-type: none"><li>• CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO \$51.599.626.53</li><li>• PAGO DE SALARIOS, PRESTACIONES SOCIALES LEGALES E INDEMNIZACIONES LABORALES \$12.899.906,63</li><li>• CALIDAD DEL SERVICIO</li><li>• \$51.599.626.53</li><li>• ESTABILIDAD Y CALIDAD DE LA OBRA</li><li>• \$51.599.626.53</li></ul>
Fecha de Expedición de póliza	13-12-2016

DATOS BÁSICOS DEL TERCERO CIVILMENTE RESPONSABLE	
Nombre Compañía Aseguradora	QBE
NIT de la Compañía Aseguradora	860.002.534
Dígito de Verificación	0
Número de Póliza(s)	000706237137
Vigencia de la Póliza.	01/01/2016 AL 31/12/2016
Riesgos amparados	MANEJO PARA ENTIDADES OFICIALES: Menoscabo de fondos y bienes nacionales causados por sus servidores públicos por actos u omisiones que se tipifiquen como delitos contra la administración pública o fallos con responsabilidad fiscal.
Valor Asegurado	\$1.000.000.000
Fecha de Expedición de póliza	04/01/2016
Cuantía del deducible	NO APLICA

\*Nota: Los cuadros anteriores deben repetirse de acuerdo al número de pólizas que se requiera registrar.



5. MATERIAL PROBATORIO QUE SUSTENTA EL HALLAZGO

MATERIAL PROBATORIO QUE SUSTENTA EL HALLAZGO

Se anexa CD (327 MB) que contiene archivos con documentos soportes del hallazgo que se detallan en el inventario de carpeta.


No Ord.	Asunto	Peso
1	FORMATO DE TRASLADO DE HALLAZGO FISCAL	2.146 KB
2	2019EE0093308 COMUNICACIÓN OBSERVACION	169KB
3	ACTA POSESION SANDOVAL RUBIANO	55 KB
4	ACTA POSESION PEDRAZA	41 KB
5	BUSQUEDA DE BIENES	19KB
6	CARPETA 1-3 CONTRATO 129-BAS27 DE 2016	47.203 KB
7	CARPETA 2-3 CONTRATO 129-BAS27 DE 2016	70.257 KB
8	CARPETA 3-3 CONTRATO 129-BAS27 DE 2016	53.466 KB
9	CEDULA DANIELA CASANOBA	133KB
10	CEDULA PEDRAZA DORADO	28 KB
11	CEDULA SANDOVAL RUBIANO	45 KB
12	CERTIFICADO CAMARA DE COMERCIO	724KB
11	CERTIFICADO DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL	326 KB
14	CERTIFICADO MINIMA CUANTIA	74 KB
15	CERITIFICADO DE SUELDO MANUEL LUNA	16KB
16	CERTIFICADO DE SUELDO RULBER YESID	15KB
17	CERTIFICADO SUELDOS PEDRAZA DORADO	476KB
18	CERTIFICADO SUELDOS SANDOVAL RUBIANO	439 KB
19	COMPROBANTE EGRESO	28 KB
20	COMUNICACIÓN LIQUIDACION CONTRATOS	854 KB
21	CONTRATO	355 KB
22	DECLARACION RENTA T.C. PEDRAZA DORADO	1.615 KB
23	DECLARACION RENTA T.C. SANDOVAL RUBIANO	12.890 KB
24	DECLARACION RENTA RULBER YESID	110 KB
25	DECLARACION RENTA MANUAL LUNA	120 KB
26	H V MANUEL LUNA	263KB
27	H.V PEDRAZA DORADO	295 KB
28	H.V. RULBER YESID	247 KB
29	H.V. SANDOVAL RUBIANO	249 KB
30	INF GEST 2017 JOSE ALEX PEDRAZA	16.596KB
31	INF GES CESAR AUG SANDOVAL	3.665 KB
32	INFORME BRIGADA INGENIEROS	5.389 KB
33	INFORME ING EJERCITO	51.568KB
34	INFORME SUPERVISOR	6.471KB
35	INFORME TECNICO CONTRALORIA (RIGO ALONSO VELÁSQUEZ)	3.273 KB
36	MANUAL DE CONTRATACION	1.785 KB
37	NOTIFICACION RES 122 SUPERVISOR	413 KB
38	ORDEN DE PAGO PRESUPUESTAL	53 KB
39	POLIZA GLOBAL MANEJO	4.080 KB
40	POLIZA CONTRATO	233 KB
41	RES 82 LIQUIDACION UNILATERAL	297 KB
42	RES 122 NOMBRAMIENTO SUPERVISOR	2.180 KB
43	RES 1549 -15 DELEGACION DEL GASTO	16.768 KB
44	RES 4519 FUNCIONES CONTRATACION	1.676 KB



45	RES 5159 FUNCIONES CONTRATACION	220 KB
46	RES INFR MULTISERVI CARVAJAL	16 KB
47	RES PRORROGA MULTISERVICIOS	18 KB
48	RESOLUCION 1549 – 15 DELEGACION DEL GASTO	16.768 KB
49	RESPUESTA GARANTE POLIZA	200KB
50	SOLICITUD INF 1 CONTRATISTA	42KB
51	SOLICITUD INF 2 CONTRATISTA	29KB
52	SOLICITUD INF 3 CONTRATISTA	55KB
53	SOLICITUD COPIA CEDULA	62 K.B
54	SOPORTES PAGO	3.671 KB
55	TRASLADO FISCALIA 2019EE0107148	250KB
56	TRASLADO GERENCIA DEPTAL COLEGIADA PTYO CGR 2019EE01076178	15KB
57	OFICIO TRASLADO PROCURADURIA 2019EE0107145	243KB

11. NOMBRE Y FIRMA

Nombre del funcionario	Rol en la actuación de vigilancia y control fiscal*	Firma
EFRÉN HUMBERTO LUNA GUERRERO	Contralor Provincial - Directivo de Conocimiento - Experto Fiscal	
FABIÁN REINALDO GAITÁN TORRES	Supervisor encargado	
ROSELLI DIAZ REVELO	Auditor que detectó el hallazgo	

 <b>CONTRALORÍA</b> <small>GENERAL DE LA REPÚBLICA</small> <b>Sistema Integrado</b> de Gestión y Control de Calidad (SIGCC)	<b>Macroproceso: Gestión de Recursos de la Entidad</b>		<b>Proceso: Administrar Documentación</b>	
	<b>Plantilla de referencia cruzada</b> <b>Manual de Procedimientos de Gestión Documental, Archivo y Correspondencia</b>			
	<b>Código: GRE-04-AX-0022</b>		<b>Versión: 1.0</b>	
<b>Página 1 de 1</b>				

**REFERENCIA CRUZADA**

**SECCIÓN:** 80861- GERENCIA DEPARTAMENTAL COLEGIADA PUTUMAYO \_\_\_\_\_

**SUBSECCIÓN:** 80862-GRUPO DE VIGILANCIA FISCAL \_\_\_\_\_

**SERIE:** 80862-385\_ACCIONES CONSTITUCIONALES \_\_\_\_\_

**SUBSERIE:** \_80862-385-01\_DERECHOS DE PETICIÓN- DENUNCIAS \_\_\_\_\_

**NÚMERO O NOMBRE DEL EXPEDIENTE:** \_2019-153543-80864-D - AT 09-2019 CONTRATO 129-BASPC27-2016 BATAILLON No. 27 \_\_\_\_\_

**SOPORTE DEL DOCUMENTO:** CD   x   DVD        USB        PAPEL        OTRO       

**CONTENIDO DEL DOCUMENTO:**        SOPORTES TRASLADO HALLAZGO 2019-153543-80864-D - AT 09-2019 CONTRATO 129-BASPC27-2016 BATAILLON No. 327 M.B. ARCHIVOS PDF SAE.

**SIGNATURA TOPOGRÁFICA:**

\_\_\_\_\_  
 BLOQUE      CUERPO      ESTANTE      ENTREPAÑO      CAJA      CARPETA      FOLIO