

DIRECCIÓN TÉCNICA ANTE RECURSOS NATURALES Y ASEO

**ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN / TEMA O ASUNTO - AEF/TA,
A LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
DE SERVICIOS PÚBLICOS - UAESP, VIGENCIA 2023**

1500.19.01.24.05

INFORME FINAL

**SANTIAGO DE CALI - D.E.
29 de agosto de 2024**

PEDRO ANTONIO ORDÓÑEZ
Contralor General de Santiago de Cali

NAZLY JULIETH RUÍZ ZÚÑIGA
Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo
Supervisor

EQUIPO DE TRABAJO

JUAN CARLOS ESCOBAR VALDERRAMA
Auditor Fiscal II - Líder de Trabajo

LUIS EDUARDO BETANCOURT
Auditor Fiscal I

LINA MARÍA ARIAS MORENO
Auditor Fiscal I

MARÍA DEL MAR ALDANA MOSQUERA
Profesional Universitaria

LUZ STELLA MARÍN FITZGERALD
Profesional de Apoyo

LUISA FERNANDA JARAMILLO LUNA
Profesional de Apoyo

JUAN ANTONIO ASPRILLA RAMOS
Profesional de Apoyo

JAISURY CARDENAS MARÍN
Profesional de Apoyo

CARLOS ANDRÉS PALACIO AGUIRRE
Profesional de Apoyo

TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
1. ANTECEDENTES	5
2. ANÁLISIS	12
2.1. OBJETIVO GENERAL	12
2.2. Objetivos Específicos	12
3. CARTA DE CONCLUSIONES	13
4. CONCLUSIONES Y RESULTADOS	14
4.1. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No.1 ..	15
4.2. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO NO.2 .	19
4.3. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO NO.3 .	67
4.4. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO NO.4 .	67
5. RELACIÓN DE HALLAZGOS	69

TABLA DE CUADROS

Pág.

Cuadro No.1 Selección muestra de contratación vigencia 2023 – UAESP	10
Cuadro No.2 Muestra de contratación vigencia 2023 – UAESP	10
Cuadro No. 3 Determinación del universo contractual – UAESP	15
Cuadro No. 4 Contratación vigencia 2023 – Por modalidad de selección -UAESP	16
Cuadro No.5 Contratación vigencia 2023 - Por tipo de contrato – UAESP	17
Cuadro No.7 Ejecución presupuestal del gasto vigencia 2023 – UAESP	18
Cuadro No.8 Participación presupuestal del gasto vigencia 2023 – UAESP	18
Cuadro No.9 Recursos invertidos componente ambiental – UAESP	68

TABLA DE GRÁFICOS

Pág.

Gráfico No. 1 Contratación vigencia 2023 – Por modalidad de selección –UAESP	16
Gráfico No. 2 Contratación vigencia 2023 – Por modalidad de selección –UAESP	17
Gráfico No. 3 Contratación vigencia 2023 - Por tipo de contrato – UAESP	18

1. ANTECEDENTES

La Contraloría General de Santiago de Cali - CGSC, en uso de las facultades conferidas por los artículos 267 y 268 de la Constitución Política, modificados por los artículos 1 y 2 del Acto Legislativo No. 04 de septiembre 18 de 2019, el artículo 76 del Decreto Ley 403 de marzo 16 de 2020, determinó incluir en el Plan de Vigilancia y Control Fiscal Territorial vigencia 2024, la Actuación Especial de Fiscalización T/A – Evaluación a la gestión contractual de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP en la vigencia 2023, con el fin de determinar si dicha gestión y sus resultados, se ajustan a los principios, políticas, y normatividad que la rige, mediante el correspondiente pronunciamiento de carácter valorativo sobre la gestión examinada.

Revisado los antecedentes, se tiene que la CGSC evaluó la gestión contractual de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos – UAESP, en adelante UAESP, durante las vigencias 2022 y 2023, en las cuales, se presentan los siguientes resultados:

“Actuación Especial de Fiscalización a la Contratación de Urgencia Manifiesta suscrita por el DAGMA y la UAESP bajo la figura de Urgencia Manifiesta, con reporte al ente de control el 20 de septiembre y el 4 de octubre de 2023 respectivamente”.

Hallazgo de Naturaleza Administrativa No.1 - Debilidades en la supervisión.

Una vez revisada la ejecución del contrato No. 4182.010.26.1.542-2023, suscrito por la UAESP, este ente de control, no evidenció los siguientes ítems dentro de los voucher requeridos:

- a) Hora de salida de punto de la volqueta o doble troque cargado.
- b) Nombre del conductor.
- c) Placa del vehículo.
- d) Hora de descargue en el sitio de disposición final.

“AEF/TA a la gestión contractual de los Puntos competencia del control fiscal: DAGMA, SVSH, UAESP, SGRED, Vigencia 2022”.

Hallazgo Administrativo No. 4 - Debilidades en mantenimiento de equipos. (UAESP)

En la revisión técnica realizada el 15 de junio de 2023 al contrato No. 4182.010.26.1.480-2022, con objeto “REALIZAR EL MANTENIMIENTO A EQUIPOS PARA EL LEVANTAMIENTO DE INFORMACIÓN ASOCIADA A LA RUTA SELECTIVA”, se evidenció que, de los 30 equipos, 26 de estos son utilizados para el levantamiento de información asociada a la ruta selectiva, de los cuales 12 de ellos no estaban funcionando correctamente; sin registro de coordenadas a través del aplicativo Recitrack V.01. y 2 de ellos el contratista dejó claridad que su operatividad no estaba garantizada.

“Auditoría de cumplimiento intersectorial al convenio interadministrativo entre el distrito especial Santiago de Cali y EMCALI EICE ESP para la prestación de servicio de alumbrado público, vigencia 2021”.

Hallazgo Administrativo N° 1 - Imprecisiones en los textos de los informes de supervisión - UAESP.

En los informes de Supervisión de la UAESP al Convenio S/N – 2017 para la prestación del servicio de alumbrado público suscrito entre EMCALI- EICE ESP y el Municipio de Santiago de Cali, se evidencian imprecisiones en los registros consignados en los mismos, frente al documento fuente (informes de verificación apoyo a la supervisión).

Hallazgo Administrativo N° 2 - Modificaciones al Convenio para la prestación del servicio de alumbrado público suscrito con EMCALI- EICE ESP- UAESP.

Se presentan debilidades frente a labor en la Vigilancia Jurídica del Convenio para la prestación del servicio de alumbrado público suscrito con EMCALI- EICE ESP, en el servicio de facturación y recaudo.

“Hallazgo Administrativo N° 3 Revisión y modificación periódica de los precios del suministro de energía para alumbrado público - UAESP - EMCALI EICE ESP”.

Se evidenció Acta 4182.010.2.34.29-2021 de septiembre 30 de 2021 donde se reunió el Gerente de la Unidad Estratégica del Negocio de Energía de EMCALI EICE ESP y el Director Administrativo de la UAESP, en la cual se establece la tarifa para lo que resta del 2021 incluido el mes de agosto y la correspondiente a la vigencia 2022. No se encontraron más reuniones para este fin.

Hallazgo Administrativo N° 4 – Debilidad en el Control y Vigilancia en la Liquidación y Facturación del Consumo Mensual de Energía del Sistema de Alumbrado Público – Contratos Nos. 1458086 Y 1458127 – Distrito Especial Santiago de Cali UAESP- EMCALI EICE ESP.

En la ejecución del Convenio Interadministrativo S/N celebrado en el año 1997 por el Municipio de Santiago de Cali y la Empresa de Energía Eléctrica de Cali S.A. E.S.P., Empresa Oficial de Servicios Públicos “Enercali S.A. E.S.P” hoy EMCALI EICE ESP, se evidenció que al suscriptor ALUMBRADO PÚBLICO del comercializador EMCALI EICE ESP, en la venta de energía con destino al sistema de alumbrado público, se le asignaron los contratos especiales Nos. 1458086 para el Nivel I y 1458127 para el Nivel II, se liquidó y facturó en toda la vigencia 2021, la carga mensual consumida por el sistema de alumbrado público para cada nivel, junto con la carga mensual del alumbrado ornamental y la anual del alumbrado navideño, sin ser estas dos últimas actividades propias del alumbrado público.

Hallazgo Administrativo N° 5 con Presunta Incidencia Disciplinaria y Fiscal - Falta de Control y Vigilancia en la Liquidación del Consumo Mensual de Energía del Sistema de Alumbrado Público (SALP) - Distrito Especial Santiago de Cali UAESP- EMCALI EICE ESP.

En la ejecución del Convenio Interadministrativo S/N celebrado en el año 1997 por el Municipio de Santiago de Cali y la Empresa de Energía Eléctrica de Cali S.A. E.S.P., “Enercali S.A. E.S.P” hoy EMCALI EICE ESP, la UAESP manifiesta al ente de control: “En cuanto al indicador aplicado por el Distrito a EMCALI EICE ESP para el descuento por

fallas de energía durante la vigencia 2021 se informa que tal como lo establece la Resolución CREG 123, se aplica el índice de disponibilidad para el cálculo de la carga consumida por el sistema de alumbrado público cada mes.

Hallazgo Administrativo N° 6 – ítems inherentes al consumo de energía en la prestación del servicio de alumbrado público no reconocidos. Distrito Especial Santiago de Cali UAESP- EMCALI EICE ESP.

Al realizarse la conciliación mensual de los consumos de energía por prestación del servicio de alumbrado público, el Municipio de Santiago de Cali no reconoce los siguientes ítems que hacen parte integral de la facturación: Interés por mora, tasa de seguridad, Sobretasa Tasa - artículo 313 Ley 1955 de 2019 - y cuentas vencidas.

Hallazgo Administrativo N° 10 Con Presunta Incidencia Disciplinaria - Costo de Administración, Operación y Mantenimiento (CAOM) Índice de Disponibilidad y VCEE Distrito Especial Santiago de Cali UAESP - EMCALI EICE ESP.

Dentro del desarrollo de la ejecución y del marco del Convenio Interadministrativo S/N celebrado en el año 1997 por el Municipio de Santiago de Cali y la Empresa de Energía Eléctrica de Cali S.A. E.S.P., “Enercali S.A. E.S.P” hoy EMCALI EICE ESP, se evidenció que el Distrito de Santiago de Cali concilió/liquidó/pagó los costos de la actividad de Administración, Operación y Mantenimiento (CAOM) a favor de EMCALI EICE ESP sin aplicar el factor de descuento o índice de disponibilidad (ID) de aquellas luminarias del sistema de alumbrado público (SALP) que se encontraban prendidas en el horario en el día entre las 6:01 a.m. hasta las 5:49 p.m. de no operación, cuando deberían estar apagados.

Hallazgo Administrativo No. 12 - Imprecisión en las actividades de los contratos orientadas al servicio de alumbrado público – UAESP.

En desarrollo de los proyectos de inversión números BP-26002614 Renovación del sistema de Alumbrado Público de Santiago de Cali y BP-26002616 Fortalecimiento de la Operación del Servicio de Alumbrado Público de Santiago de Cali, ejecutados por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos Municipales UAESP del Distrito Especial de Santiago de Cali, se evidenció que para la vigencia 2021, en los estudios previos de los contratos suscritos incluyó actividades no orientadas específicamente al servicio de alumbrado público.

“Auditoría Financiera y de Gestión - AF al Distrito Especial de Santiago de Cali, incluye Concejo Distrital - Vigencia 2023”.

Hallazgo No. 1 Administrativo – Cumplimiento parcial de las metas en los indicadores de producto - Vigencia 2020 – 2023 – UAESP

Revisado el Plan Indicativo (Formato 3S) se evidenció que terminada la vigencia del Plan de Desarrollo 2020-2023, la UAESP dio cumplimiento parcial en las metas programadas en los indicadores

Hallazgo No. 2 Administrativo - con presunta incidencia Disciplinaria - deficiencias en la supervisión – UAESP.

En los contratos Nos. 4182.010.26.1.464 – 2023 y 4182.010.26.1.530 – 2023, suscritos por la UAESP, se evidenció que en los voucher diligenciados para reportar la información de la gestión de los residuos de demolición y construcción – RCD, no se registraron datos.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS – UAESP

Esta Unidad Administrativa fue creada mediante el Decreto Extraordinario N° 411.0.20.0516 de septiembre 28 de 2016, como un organismo sin personería jurídica con autonomía administrativa y financiera, está adscrita a la Secretaría de Vivienda Social y Hábitat, la cual tiene por objeto garantizar la prestación, coordinación, supervisión y control de los servicios de recolección, transporte, disposición final, reciclaje y aprovechamiento de residuos sólidos, la limpieza de vías y áreas públicas; los servicios funerarios en la infraestructura del municipio y del servicio de alumbrado público; servicios públicos domiciliarios.

Las funciones de la UAESP están establecidas en el artículo 222, del mencionado Decreto:

1. Diseñar las estrategias, planes y programas para el manejo integral de los residuos sólidos, alumbrado público y servicios funerarios.
2. Dirigir y coordinar la prestación de los servicios públicos propios del manejo integral de residuos sólidos, el servicio de alumbrado público y los servicios funerarios.
3. Realizar el seguimiento y la evaluación de los servicios propios del manejo integral de residuos sólidos, alumbrado público y servicios funerarios.
4. Promover la participación democrática de los usuarios de los servicios a su cargo.
5. Realizar el seguimiento a los prestadores y operadores de los servicios públicos.
6. Realizar los estudios técnicos que permitan la prestación de los servicios públicos con calidad, cobertura y continuidad.
7. Promover la participación de los usuarios en la gestión y fiscalización de las entidades que prestan servicios públicos.
8. Otorgar a los usuarios de servicios públicos domiciliarios los subsidios, de acuerdo con lo dispuesto en la normatividad.
9. Administrar el Fondo de Solidaridad y Redistribución de Ingresos del orden municipal para los servicios de acueducto, alcantarillado y aseo, conforme a la normatividad vigente.
10. Realizar el reconocimiento del pago del programa de mínimo vital de Agua Potable, para los suscriptores residenciales de los estratos 1 y 2 del Municipio y la zona rural.
11. Compilar y reportar la información de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo en el Sistema Único de Información - SUI
12. Ejercer la coordinación intersectorial, interinstitucional y con la sociedad civil organizada en el marco de la implementación del Sistema de Gestión de Residuos Sólidos.

13. Otorgar las autorizaciones para la instalación de infraestructura de TIC en el municipio.
14. Administrar la prestación del servicio de alumbrado público y supervisar los prestadores de este.
15. Diseñar e implementar el alumbrado ornamental y navideño.
16. Administrar la prestación del servicio de recolección de residuos sólidos, poda de árboles y césped, y supervisar los prestadores de este.
17. Cumplir y coordinar con los demás organismos y entidades el cumplimiento de las sentencias proferidas por las jurisdicciones constitucional y de lo contencioso administrativo, proferidas en contra de la entidad territorial, en aquellos asuntos relacionados con el propósito de la Unidad.
18. Operar el sistema de tratamiento de lixiviados del antiguo sitio de disposición final de Navarro.
19. Realizar las actividades de post clausura del antiguo sitio de disposición final de Navarro.
20. Mantener actualizado el censo de recicladores de oficio de acuerdo a la normatividad vigente.
21. Implementar el esquema de aprovechamiento de residuos sólidos domiciliarios.
22. Implementar el control de residuos sólidos domiciliarios.
23. Implementar la infraestructura del esquema de aprovechamiento de residuos sólidos domiciliarios.
24. Implementar el esquema de aprovechamiento de residuos de construcción y de demolición.
25. Promover la conformación de las Juntas Administradoras de Agua o Asociaciones de Usuarios para la administración de los acueductos rurales.
26. Coordinar el Comité de Inclusión Social de Recicladores de oficio.
27. Realizar la construcción, ampliación y mejoramiento de la infraestructura de servicios de acueducto y alcantarillado en la zona rural que se encuentre debidamente regularizada, en proceso de regularización urbanística o con concepto viable expedido por el Departamento Administrativo de Planeación Municipal.
28. Suministrar apoyo técnico y social a los pequeños prestadores de Servicios públicos de acueducto y alcantarillado de conformidad a los recursos existentes.
29. Desarrollar las demás funciones y negocios que le sean asignadas acordes con su competencia.

Parágrafo. La prestación de los servicios públicos de acueducto y alcantarillado en la zona rural será prestada por las empresas de servicios públicos de carácter oficial, privado o mixto o quien en el marco de la Ley 142 de 1994, pueda hacerlo.

CONTRATACIÓN SUSCRITA POR LA UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE SERVICIOS PÚBLICOS EN LA VIGENCIA 2023

La UAESP, suscribió 843 contratos rendidos en SIA OBSERVA y certificados por la entidad por \$159.319.611.450, de estos se excluyeron 52 por \$47.704.817.037,

cuya fuente de recursos de financiación es el Sistema General de Participación (SGP) y 9 por \$ 29.085.034.619 auditados en la Auditoría Financiera y de Gestión (AFG) al Distrito Especial de Santiago de Cali vigencia 2023, quedando 782 contratos por \$82.529.759.794, los cuales mediante el aplicativo de muestreo arrojó una muestra optima de 45 contratos a evaluar por \$46.054.436.675, representando el 55,80% del monto total, y abarcando las diferentes modalidades y tipos de contratación, tal como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No.1 Selección muestra de contratación vigencia 2023 – UAESP

CANTIDAD DE CONTRATOS	MODALIDAD	VALOR (\$)
22	Contratación Directa	9.175.593.956
4	Selección Abreviada	2.430.726.354
5	Licitación Pública	2.432.922.975
6	Concurso de Méritos	20.284.172.330
8	Mínima Cuantía	11.731.021.060

Fuente: SIA OBSERVA

- La muestra contiene contratos con el mayor valor suscritos en la vigencia.
- La muestra contiene varios tipos de contrato a evaluar: contratos de obra, suministros, prestación de servicios de apoyo a la gestión e interventorías.
- Los contratos objeto de muestra reflejan la variedad de modalidades de contratación con: directa, selección abreviada, licitación pública, concurso de méritos y mínima cuantía.

Teniendo en cuenta el criterio de muestreo anteriormente citado se estableció la siguiente muestra a evaluar en el presente ejercicio auditor:

Cuadro No.2 Muestra de contratación vigencia 2023 – UAESP

No.	No. de Contratos	Valor (\$)	Modalidad de Contrato	Clase o Tipo de Contrato
1	4182.010.26.1.207-2023	73.978.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
2	4182.010.26.1.232-2023	736.065.170	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
3	4182.010.26.1.246-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
4	4182.010.26.1.256-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
5	4182.010.26.1.259-2023	31.400.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
6	4182.010.26.1.260-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
7	4182.010.26.1.274-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
8	4182.010.26.1.279-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios

No.	No. de Contratos	Valor (\$)	Modalidad de Contrato	Clase o Tipo de Contrato
9	4182.010.26.1.282-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
10	4182.010.26.1.297-2023	34.925.000	Mínima Cuantía	Apoyo a la Gestión
11	4182.010.26.1.306-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
12	4182.010.26.1.317-2023	31.400.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
13	4182.010.26.1.326-2023	34.900.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
14	4182.010.26.1.329-2023	31.400.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
15	4182.010.26.1.332-2023	31.400.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
16	4182.010.26.1.343-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
17	4182.010.26.1.379-2023	31.400.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
18	4182.010.26.1.442-2023	34.925.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
19	4182.010.26.1.448-2023	142.222.500	Concurso de Méritos	Contrato de Consultoría
20	4182.010.26.1.453-2023	31.400.000	Mínima Cuantía	Suministro
21	4182.010.26.1.454-2023	31.400.000	Concurso de Méritos	Contrato de Consultoría
22	4182.010.26.1.455-2023	31.400.000	Licitación Pública	Contrato de Obra
23	4182.010.26.1.467-2023	182.393.680	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
24	4182.010.26.1.474-2023	1.850.550.000	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
25	4182.010.26.1.497-2023	69.661.021	Mínima Cuantía	Contrato de Prestación de Servicios
26	4182.010.26.1.498-2023	2.499.976.816	Mínima Cuantía	Suministro
27	4182.010.26.1.505-2023	4.766.145.680	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
28	4182.010.26.1.509-2023	40.400.500	Selección Abreviada	Contrato de Prestación de Servicios
29	4182.010.26.1.512-2023	103.480.000	Concurso de Méritos	Contrato de Interventoría
30	4182.010.26.1.513-2023	49.366.800	Selección Abreviada	Compraventa
31	4182.010.26.1.516-2023	405.002.256	Selección Abreviada	Contrato de Obra
32	4182.010.26.1.542-2023	7.462.025.696	Mínima Cuantía	Compraventa
33	4182.010.26.1.548-2023	1.397.919.676	Licitación Pública	Contrato de Prestación de Servicios
34	4182.010.26.1.552-2023	1.012.860.758	Mínima Cuantía	Compraventa
35	4182.010.26.1.556-2023	51.666.000	Licitación Pública	Contrato de Prestación de Servicios
36	4182.010.26.1.628-2023	361.932.249	Mínima Cuantía	Compraventa
37	4182.010.26.1.650-2023	299.880.000	Concurso de Méritos	Contrato de Interventoría
38	4182.010.26.1.651-2023	258.239.520	Mínima Cuantía	Contrato de Interventoría
39	4182.010.26.1.675-2023	2.652.250.000	Concurso de Méritos	Contrato de Interventoría
40	4182.010.26.1.680-2023	17.054.939.830	Concurso de Méritos	Contrato de Interventoría
41	4182.010.26.1.712-2023	306.589.499	Licitaciones Públicas	Contrato de Prestación de Servicios

No.	No. de Contratos	Valor (\$)	Modalidad de Contrato	Clase o Tipo de Contrato
42	4182.010.26.1.803-2023	645.347.800	Licitaciones Públicas	Contrato de Prestación de Servicios
43	OC.108197-2023	52.271.226	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
44	4182.010.26.1.215-2022	1.007.965.200	Contratación Directa	Contrato de Prestación de Servicios
45	4182.010.26.1.229-2022	1.935.956.798	Selección Abreviada	Contrato de Servicios
TOTAL		46.054.436.675		

Fuente: SIA OBSERVA y Certificados por la UAESP

2. ANÁLISIS

2.1. OBJETIVO GENERAL

Emitir los conceptos sobre el cumplimiento de los aspectos evaluables determinados por el equipo de trabajo para examinar la gestión contractual de la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos - UAESP en la vigencia 2023.

2.2. Objetivos Específicos

Los Objetivos Específicos para el ejercicio de esta acción de control fiscal son los siguientes:

2.2.1 Objetivo Específico 1.

- Evaluar la ejecución presupuestal y la orientación del gasto analizando la información de la contratación rendida en el aplicativo SIA Observa y la certificación emitida por la entidad.

Aspecto evaluable:

- Ejecución presupuestal y la orientación del gasto analizando la información de la contratación rendida en el aplicativo SIA Observa y la certificación emitida por la entidad.

2.2.2. Objetivo Específico 2.

- Evaluar el logro del objeto contractual de la muestra seleccionada.

Aspectos evaluables:

- Actividades desarrolladas en las etapas precontractual, contractual y post contractual
- Ejecución de los contratos y vigilancia de la actividad contractual

2.2.3. Objetivo Especifico 3.

- Evaluar la fase de liquidación del contrato, cuando así aplique.

Aspectos evaluables:

- Etapa de liquidación contractual en las condiciones y términos establecidos en la Ley.

2.2.4. Objetivo Especifico 4.

- Verificar la alineación de los proyectos y su contratación asociada, identificando aquellos relacionados con los recursos naturales y el medio ambiente.

Aspectos evaluables:

- Fichas BP alineadas con las actividades contractuales evaluadas relacionadas a los recursos naturales y el medio ambiente.

3. CARTA DE CONCLUSIONES

3.1. CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO

3.1.1. Análisis

En cumplimiento del numeral 6° del artículo 268 de la Constitución Política de Colombia, la Contraloría General de Santiago de Cali - CGSC evaluó los riesgos identificados por el Equipo de Auditoría y los controles establecidos por el sujeto de control a dichos riesgos, conforme a los parámetros mencionados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales de Auditoría ISSAI.

La evaluación de los riesgos y controles asociados a los mismos, dio como resultado los hallazgos comunicados en el presente informe, de acuerdo al análisis de la respuesta del Sujeto de Control al informe preliminar, en desarrollo del derecho de contradicción, evidenciando la materialización de los riesgos examinados.

3.1.2 Concepto calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno - CFI

Teniendo en cuenta, que los resultados obtenidos en la evaluación al diseño del control, se determinó un resultado **PARCIALMENTE ADECUADO** y que la evaluación a la efectividad de los controles arrojó un resultado **INEFICAZ**, la CGSC teniendo en cuenta la siguiente escala de valoración establecida en la GAT

Rangos de ponderación CFI	
De 1.0 a 1.5	Efectivo
De > 1.5 a 2.0	Con deficiencias
De > 2.0 a 3.0	Inefectivo

Emite un concepto **CON DEFICIENCIAS**, dado que, de acuerdo a los aspectos evaluables establecidos para la Actuación Especial de Fiscalización, la calidad y eficiencia del Control Fiscal Interno arrojó una calificación de 1,9 como se ilustra en el siguiente cuadro:

VALORACIÓN DISEÑO DE CONTROL - EFICIENCIA (25%)	RIESGO COMBINADO (Riesgo inherente*Diseño del control)	VALORACIÓN EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES (75%)	CALIFICACION SOBRE LA CALIDAD Y EFICIENCIA DEL CONTROL FISCAL INTERNO DEL ASUNTO O MATERIA
PARCIALMENTE ADECUADO	MEDIO	INEFICAZ	1,9
			CON DEFICIENCIAS



Santiago de Cali, 29 de agosto de 2024

Atentamente,



NAZLY JULIETH RUÍZ ZÚÑIGA

Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo.
Contraloría General de Santiago de Cali.

	Nombre	Equipo Auditor	Firma
Proyectó	Juan Carlos Escobar Luis Eduardo Betancourt María del Mar Aldana Lina María Arias M. Luz Stella marín F.	Audidores fiscales, profesional universitario y profesionales de apoyo	
Revisó	Nazly Julieth Ruiz Zúñiga	Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo	
Aprobó	Nazly Julieth Ruiz Zúñiga	Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.

4. CONCLUSIONES Y RESULTADOS

La CGSC en el presente ejercicio auditor, verificó el cumplimiento de los principios establecidos en el artículo 209 de la Constitución Política y los principios de la gestión contractual (Principios de transparencia, economía, selección objetiva, publicidad e igualdad) en las diferentes etapas de la contratación, a través de revisión de los documentos precontractuales, verificación in situ de las obras y la comprobación de que las actas de liquidación reflejen realmente ejecutado por el contratista, para su declaración de paz y salvo.

Los contratos celebrados por una entidad estatal independientemente de su régimen contractual deben aplicar los principios de responsabilidad, transparencia y publicidad contenidos en el artículo 3 numeral 7, 8 y 9 de la Ley 1437 de 2011 y en los artículos 2, 3 y 10 numerales 10.4, 10.12 y 10.13 del Manual de Contratación del Distrito Especial de Santiago de Cali.

Así mismo, deben ser rendidos en el aplicativo “SIA OBSERVA”, conforme a los artículos 2, 9, y 10 numerales 1 y 5 de la Resolución 1000.30.00.24.033 de mayo 14 de 2024, expedida por la Contraloría General de Santiago de Cali.

De los 843 contratos por valor total de \$159.319.611.450, rendidos en la plataforma SIA OBSERVA en la vigencia 2023, 608 contratos por valor total de \$125.655.905.387, fueron rendidos extemporáneamente. En la muestra seleccionada se encontraron 42 contratos que también fueron rendidos extemporáneamente, por lo que se solicitó la apertura del correspondiente Proceso Administrativo Sancionatorio Fiscal – PASF.

4.1. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No.1

- **Evaluar la ejecución presupuestal y la orientación del gasto analizando la información de la contratación rendida en el aplicativo SIA Observa y la certificación emitida por la entidad.**

Para determinar el universo real de la contratación suscrita por la entidad en la vigencia 2023, este ente de control se basó en los contratos rendidos en el aplicativo SIA OBSERVA y en la certificación de los contratos suscritos en la vigencia anterior solicitada, identificando una diferencia en los valores entre los contratos rendidos y los certificados, también se encontró que hubo un contrato que fue rendido pero no certificado, con esta conciliación se logró establecer de manera precisa el número real de los contratos suscritos en la vigencia 2023, como se detalla en el siguiente cuadro:

Cuadro No. 3 Determinación del universo contractual – UAESP

SIA OBSERVA		CERTIFICACION		DIFERENCIA		TOTAL CONTRATACION 2023	
N° Contratos	Valor	N° Contratos	Valor	N° Contratos	Valor	N° Contratos	Valor
843	130.734.453.137	842	159.319.611.450	1	28.585.158.313	843	159.319.611.450

Fuente: SIA OBSERVA y Certificación de contratos UAESP

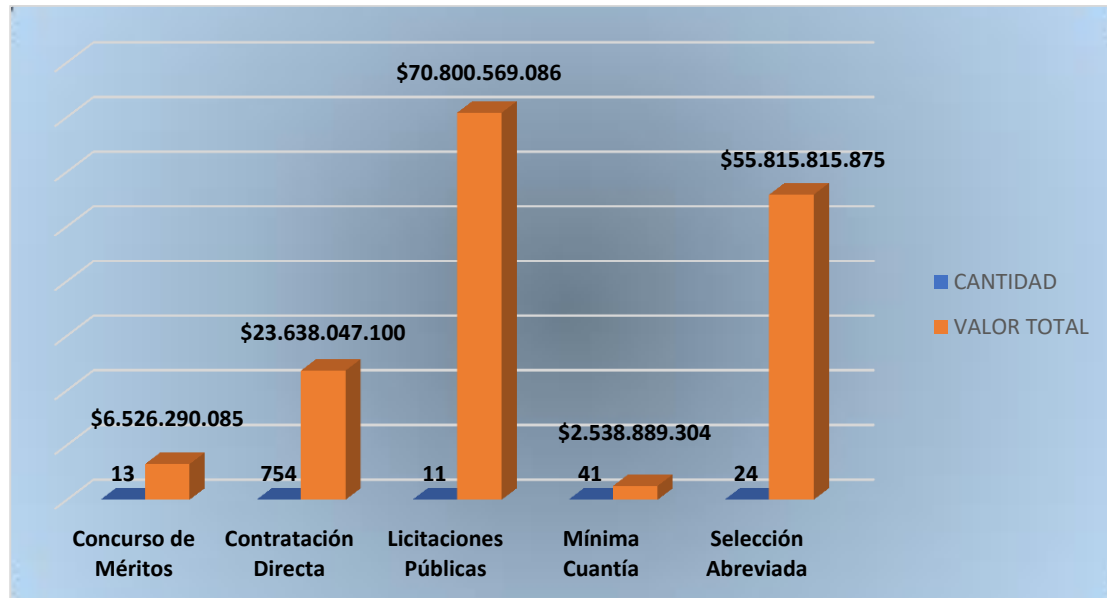
Teniendo en cuenta que el proceso auditor se desarrolló con base a los contratos rendidos en el SIA OBSERVA y la certificación remitida a este ente de control por la entidad, la CGSC pudo determinar que los gastos se ejecutaron de acuerdo con el siguiente cuadro:

Cuadro No. 4 Contratación vigencia 2023 – Por modalidad de selección - UAESP

MODALIDAD	CANTIDAD	VALOR TOTAL
Concurso de Méritos	13	\$ 6.526.290.085
Contratación Directa	754	\$ 23.638.047.100
Licitación Pública	11	\$ 70.800.569.086
Mínima Cuantía	41	\$ 2.538.889.304
Selección Abreviada	24	\$ 55.815.815.875
Total general	843	159.319.611.450

Fuente: SIA OBSERVA y Certificación de contratos UAESP.

Gráfico No. 1 Contratación vigencia 2023 – Por modalidad de selección - UAESP



Fuente: SIA OBSERVA y Certificación de contratos UAESP

La entidad por modalidad tuvo su mayor participación en contratación directa con un 89,44% del universo de la contratación rendida y certificada por la entidad, con una participación presupuestal de 14,84%, seguida de la mínima cuantía con una participación en contratos suscritos del 4,86% con un total de 41 contratos.

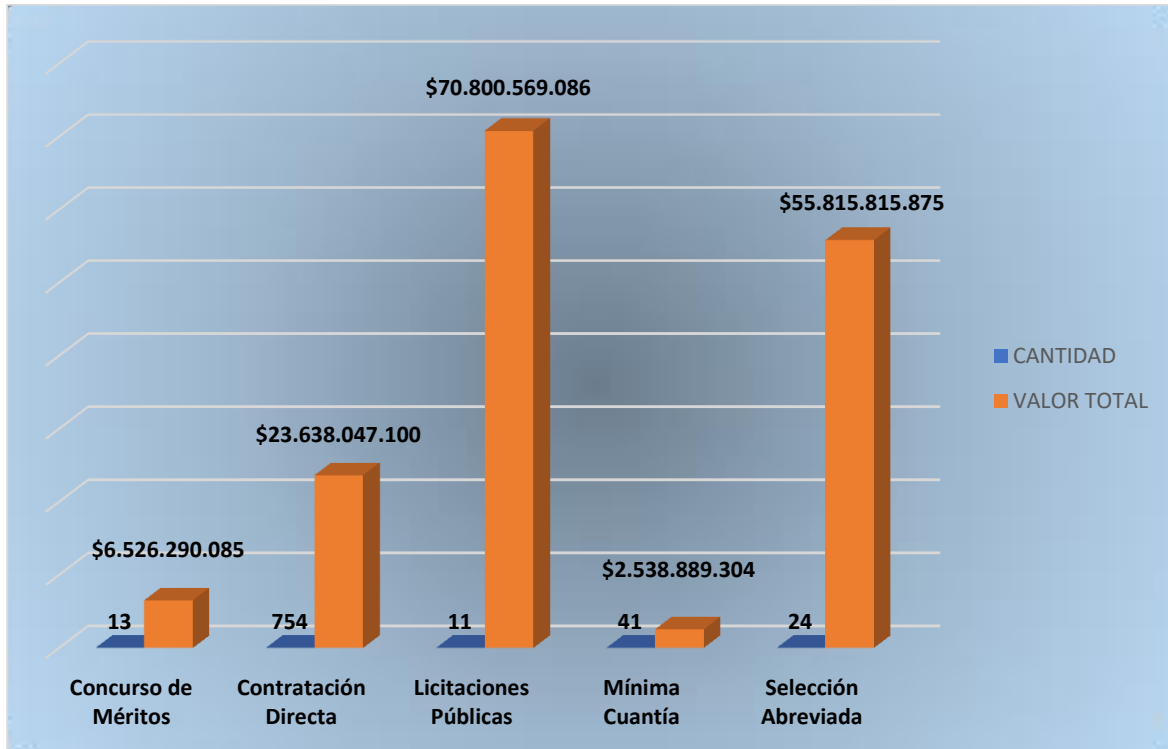
En términos presupuestales la modalidad con mayor participación fue Licitación Pública con el 44,44% y 11 contratos suscritos, seguida por selección abreviada con 35,03% del presupuesto y 24 contratos.

Cuadro No.5 Contratación vigencia 2023 - Por tipo de contrato – UAESP

TIPO DE CONTRATO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
Apoyo a la Gestión	2	\$ 2.073.977.800
Compraventa	8	\$ 646.407.406
Contrato de Consultoría	15	\$ 2.229.463.651
Contrato de Interventoría	25	\$ 5.976.852.301
Contrato de Obra	24	\$ 45.259.967.817
Contrato de Prestación de Servicios	766	\$ 62.033.574.853
Suministro	3	\$ 41.099.367.622
Total general	843	159.319.611.450

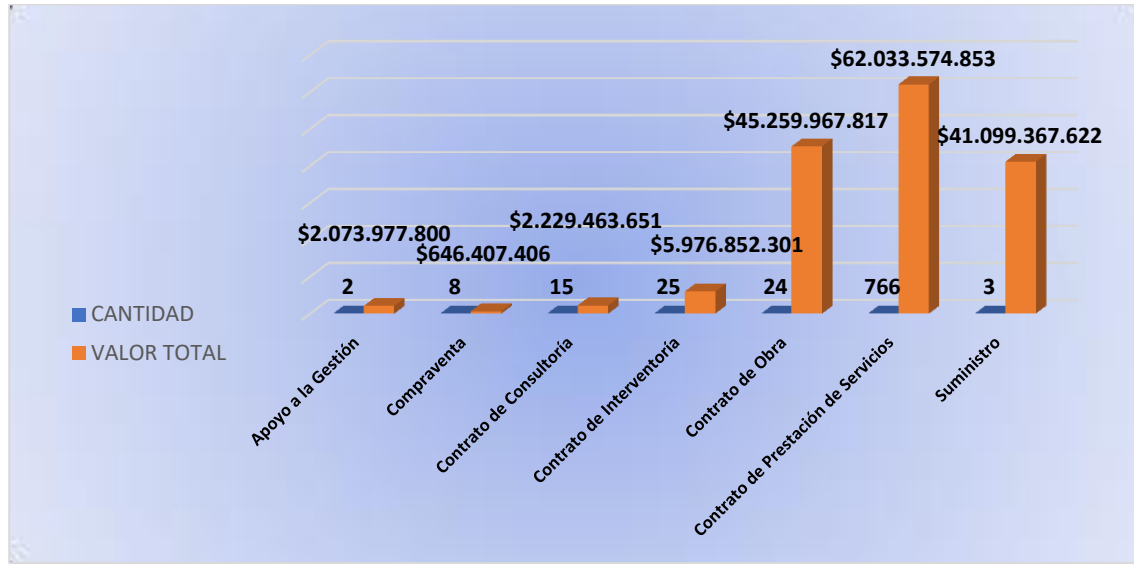
Fuente: SIA OBSERVA y Certificación de contratos UAESP.

Gráfico No. 2 Contratación vigencia 2023 – Por modalidad de selección – UAESP



Fuente: SIA OBSERVA y Certificación de contratos UAESP

Gráfico No. 3 Contratación vigencia 2023 - Por tipo de contrato – UAESP



Fuente: SIA OBSERVA y Certificación de contratos UAESP.

Por tipo de contratos rendidos en el SIA OBSERVA y los certificados por la entidad, esta distribuyó su gasto siendo el más representativo los contratos de prestación de servicios con un porcentaje equivalente al 90,87% del número total de contratos celebrados con 766, con una participación del gasto presupuestal de 38,94%, seguido por contrato de interventoría con una participación del total de los contratos con el 2,97% con 25 contratos suscritos, es importante mencionar que en términos presupuestales el tipo de contratos con la segunda participación más alta fue contrato de obra que alcanzó un porcentaje del 28,41%, con 24 contratos suscritos.

Cuadro No.6 Ejecución presupuestal del gasto vigencia 2023 – UAESP

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL		RENDIDO Z192		
ITEM	TOTAL	PPTO MODIFICADO	PPTO EJECUCION	PPTO DISPONIBLE
Gastos de inversión	399.518.315.252	506.110.022.965	399.520.046.952	106.589.976.013
Gastos de funcionamiento	1.731.700			
GRAN TOTAL	399.520.046.952			

Fuente: Informe Z192.

Según la clasificación registrada en el informe Z192 la entidad destino el 100,00% de su presupuesto ejecutado para gastos de inversión.

Cuadro No.7 Participación presupuestal del gasto vigencia 2023 – UAESP

RENDIDO Z192			
PPTO MODIFICADO	PPTO EJECUCION	PPTO DISPONIBLE	% EJECUCION
506.110.022.965	399.520.046.952	106.589.976.013	78,94%

Fuente: Informe Z192

Según la información rendida en el informe Z192 la entidad alcanzó una ejecución presupuestal equivalente al 78.94% del total de su presupuesto definitivo, quedando pendiente de ejecución el 26,68%.

4.2. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No.2

• Evaluar el logro del objeto contractual de la muestra seleccionada.

Como resultado de la evaluación de los contratos objeto de muestra se encontraron las siguientes debilidades y falencias en las etapas precontractual y contractual, las cuales dieron lugar a hallazgos que se encuentran en el cuerpo del informe:

- Fallas en la planeación contractual por parte del equipo estructurador y en el control y seguimiento por parte del supervisor, que generó retrasos en el inicio de la ejecución contractual, incumpliendo el principio de anualidad y afectando el manejo del presupuesto de la entidad.
- Fallas en los mecanismos de seguimiento por parte de la entidad y la supervisión encargada del cargue de la información contractual a la plataforma SECOP II, que impiden realizar un seguimiento a las obligaciones pactadas, conllevando al riesgo de retrasos e incumplimientos de los objetos contractuales al impedir el seguimiento oportuno de la ejecución de los contratos.
- Falta de seguimiento a las obligaciones contractuales por parte de la supervisión.
- Falta de control e inobservancia por parte de la alta dirección y el equipo estructurador de proceso contractual a los requisitos mínimos establecidos para la contratación y el cumplimiento de la idoneidad exigida, generando un riesgo en la selección del contratista.
- Fallas en la selección de la modalidad por parte del equipo estructurador del proceso contractual, generando una desnaturalización de la modalidad de mínima cuantía, así como, una evasión de requisitos mayores que tiene la modalidad de selección abreviada en comparación a la de mínima cuantía.
- Debilidades en la estructuración del proceso precontractual, generando confusión entre los posibles oferentes afectando la competencia e igualdad de oportunidades.
- Falta de verificación respecto de las condiciones de los productos entregados dentro del contrato por parte de la supervisión, generando un posible riesgo frente a la conservación, cuidado y custodia de los elementos recibidos.

- Debilidades en el seguimiento y control de los bienes a cargo de la alta gerencia.
- Deficiencias en los mecanismos de seguimiento de la dependencia y la supervisión encargada de cargar la información de los convenios y contratos, a las plataformas establecidas institucionalmente para la publicación de la documentación, dificultando el seguimiento y la veeduría oportuna de los contratos por parte de los terceros interesados.
- La entidad presenta debilidades en los mecanismos de control interno frente a la constitución de reservas presupuestales, pues no se realiza un análisis adecuado de las justificaciones para la constitución, incumpliendo el principio de anualidad estableciendo en Estatuto Presupuestal de la dependencia.
- Estudios previos insuficientes que no profundizan en el conocimiento de las características de la zona, sus pobladores, posibles beneficiarios y las necesidades que el proyecto pretende solucionar; además, una vez presentado el proyecto, no se realiza una socialización que permita subsanar o mitigar deficiencias del diagnóstico con el cual se justificó este.
- Estudios previos que no profundizan en las condiciones técnicas de los bienes y servicios a contratar, lo que limita el proceso de selección, respecto al objeto y a la naturaleza del contrato, las condiciones de ejecución y los riesgos que deben soportar las partes. Generando un impacto fiscal de los recursos y evidenciando las debilidades e irregularidades en la ejecución de los contratos.

Como resultado de la acción de control fiscal, se detectaron las siguientes situaciones de incumplimiento, validadas como hallazgos:

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 01 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – FALLAS EN LAS LABORES DE SUPERVISIÓN.

En la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.712-2023, cuyo objeto es “INTERVENIR ANDENES Y ZONAS VERDES IMPACTADOS POR RESIDUOS EN SANTIAGO DE CALI”, por \$306.589.499, este ente de control evidenció que en los estudios previos se estipuló un plazo de un (1) mes contado a partir del cumplimiento de los requisitos de perfeccionamiento y ejecución, sin exceder el 31 de diciembre de 2023; sin embargo, el acta de inicio registrada en el SECOP II, es del 21 de diciembre de 2023, teniendo como plazo real de ejecución 10 días calendario.

Posteriormente, se evidenció la constitución de una reserva presupuestal por valor de \$306.589.499.

Lo anterior, incurriendo en una presunta violación a las siguientes normas:

- Ley 80 de 1993.

“Artículo 3. 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 4. 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 podrá hacer al garante. (...)”

“Artículo 5. De los derechos y deberes de los contratistas. Para la realización de los fines de que trata el artículo 3o. de esta ley, los contratistas: (...)”

“2o. Colaborarán con las entidades contratantes en lo que sea necesario para que el objeto contratado se cumpla y que éste sea de la mejor calidad; acatarán las órdenes que durante el desarrollo del contrato ellas les impartan y, de manera general, obrarán con lealtad y buena fe en las distintas etapas contractuales, evitando las dilaciones y entramientos que pudieran presentarse.”

“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 25. Del Principio de Economía. En virtud de este principio. (...)”

4o. Los trámites se adelantarán con austeridad de tiempo, medios y gastos y se impedirán las dilaciones y los retardos en la ejecución del contrato.”

“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.”

Manual de contratación Alcaldía de Cali, Departamento Administrativo de Contratación Pública Alcaldía Distrital de Santiago de Cali.2023.

“Estimación del plazo del proceso de contratación. Teniendo en cuenta la magnitud del proyecto, el tiempo requerido para su ejecución y la posible modalidad de contratación que debe agotarse, se debe contemplar el plazo

requerido para adelantar el proceso de contratación. Este plazo debe corresponder a la suma de los tiempos previstos para profundizar la planeación del proceso de contratación, adelantar el proceso de selección según la modalidad elegida y llevar a cabo la normal ejecución del contrato. Permitir que el proceso de contratación cuente con una estimación consciente del plazo aumentará la posibilidad de obtener los bienes, obras o servicios requeridos de forma oportuna, evitando cálculos optimistas que puedan llevar a incumplimientos, sobrecostos o prórrogas innecesarias.”

Causado por fallas en las labores de supervisión, generando retrasos en el inicio de la ejecución contractual, que la obra no se realizara en el plazo estipulado y un presunto incumpliendo los deberes consagrados en el artículo 38, numeral 1 de la Ley 1952 de 2019 – Código General Disciplinario, reformada por la Ley 2094 de 2021.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 02 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – VIOLACIÓN AL PRINCIPIO DE PUBLICIDAD

En la revisión de los contratos objeto de la muestra de la presente AEF, este ente de control evidenció que la UAESP no cargó a la plataforma SECOP II los documentos contractuales que se relacionan a continuación:

CONTRATO	DOCUMENTOS SIN PUBLICAR
4182.010.26.1.442-2023	Contrato, informes de supervisión, informe del contratista, RPC
4182.010.26.1.453-2023	Contrato, informes de supervisión, informe del contratista, RPC
4182.010.26.1.454-2023	Contrato, informes de supervisión, informe del contratista, RPC
4182.010.26.1.455-2023	Contrato, informes de supervisión, informe del contratista, RPC

Incumpliendo las siguientes normas:

- Constitución Política de Colombia.
“Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.”
- Ley 489 de 1998.
“Artículo 3. Principios de la función administrativa. La función administrativa se desarrollará conforme a los principios constitucionales, en particular los atinentes a la buena fe, igualdad, moralidad, celeridad, economía, imparcialidad, eficacia, eficiencia, participación, publicidad, responsabilidad y transparencia. Los principios anteriores se aplicarán, igualmente, en la

prestación de servicios públicos, en cuanto fueren compatibles con su naturaleza y régimen.”

- Decreto 1082 de 2015.
“Artículo 2.2.1.1.7.1. Publicidad en el SECOP. La Entidad Estatal está obligada a publicar en el SECOP los Documentos del Proceso y los actos administrativos del Proceso de Contratación, dentro de los tres (3) días siguientes a su expedición. La oferta que debe ser publicada es la del adjudicatario del Proceso de Contratación.”
- Decreto 1081 de 2015.
“ARTÍCULO 2.1.1.2.1.7. Publicación de la información contractual. De conformidad con el literal (c) del artículo 3 de la Ley 1150 de 2007, el sistema de información del Estado en el cual los sujetos obligados que contratan con cargo a recursos públicos deben cumplir la obligación de publicar la información de su gestión contractual es el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP).”
Los sujetos obligados que contratan con cargo a recursos públicos deben publicar la información de su gestión contractual en el plazo previsto en el artículo 19 del Decreto 1510 de 2013, o el que lo modifique, sustituya o adicione.
Los sujetos obligados que contratan con recursos públicos y recursos privados, deben publicar la información de su gestión contractual con cargo a recursos públicos en el Sistema Electrónico para la Contratación Pública (SECOP).”

“ARTÍCULO 2.1.1.2.1.8. Publicación de la ejecución de contratos. Para efectos del cumplimiento de la obligación contenida en el literal g) del artículo 11 de la Ley 1712 de 2014, relativa a la información sobre la ejecución de contratos, el sujeto obligado debe publicar las aprobaciones, autorizaciones, requerimientos o informes del supervisor o del interventor, que prueben la ejecución del contrato.”
- Circular Externa Única de Colombia Compra Eficiente (...) *“El Sistema Electrónico de Contratación Pública – SECOP es el medio de información oficial de toda la contratación realizada con dineros públicos. El SECOP es el punto único de ingreso de información para las entidades que contratan con cargo a recursos públicos, los entes de control y la ciudadanía en general, el cual garantiza que se cumplan los principios de publicidad y transparencia en la gestión contractual.”*

Lo anterior, es causado por fallas en el cargue de la información contractual a la plataforma Secop II por parte de la alta dirección, lo que impide que la comunidad realice una veeduría a las obligaciones pactadas, generando un presunto incumplimiento de los deberes establecidos en el numeral 1 del Artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 Código General Disciplinario, reformada por la Ley 2094 de 2021.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 03 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL - FALLAS EN SEGUIMIENTO CONTRACTUAL

En los estudios previos del contrato No. 4182.010.26.1.448-2023 suscrito por la UAESP, cuyo objeto es *“Realizar el suministro de mínimo vital de agua potable que garantice a los suscriptores de los estratos 1 y 2 de la zona rural del distrito de Santiago de Cali, a través de medios alternos de aprovisionamiento”* por \$142.222.500, este ente de control evidenció que la supervisión avaló el pago total del contrato, expidiendo constancia de recibo a satisfacción de los servicios pactados por parte de la UAESP; sin embargo, el contratista no presentó la certificación de calidad del agua, requisito indispensable para realizar la entrega de agua a la comunidad, así como tampoco presentó certificados de limpieza y desinfección de los vehículos, en la ejecución del contrato.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Decreto 1575 de 2007 *“Por el cual se establece el Sistema para la Protección y Control de la Calidad del Agua para Consumo Humano.”*
“Artículo 9°. Responsabilidad de las personas prestadoras. Las personas prestadoras que suministran o distribuyen agua para consumo humano, en relación con el control sobre la calidad del agua para consumo humano, sin perjuicio de las obligaciones consagradas en la Ley 142 de 1994 y las disposiciones que la reglamentan, sustituyan o modifiquen, deberán cumplir las siguientes acciones
 - 1. Realizar el control de las características físicas, químicas y microbiológicas del agua para consumo humano, como también de las características adicionales definidas en el mapa de riesgo o lo exigido por la autoridad sanitaria de la jurisdicción, según se establezca en la reglamentación del presente decreto, para garantizar la calidad del agua para consumo humano en cualquiera de los puntos que conforman el sistema de suministro y en toda época del año.”*
 - “5. Cuando la persona prestadora que suministra o distribuye agua para consumo humano preste el servicio a través de medios alternos como son carrotanques, pilas públicas y otros, se debe realizar el control de las características físicas, químicas y microbiológicas del agua; como también de las características adicionales definidas en el mapa de riesgo o lo exigido por la autoridad sanitaria de la jurisdicción, según se establezca en la reglamentación del presente decreto.”*
- Resolución 4145.0.21.0382 del 21 de noviembre de 2014 expedida por la Secretaría de Salud Pública Municipal de Santiago de Cali.
Artículo 28: “Los tanques de almacenamiento de agua potable para consumo humano se deberán lavar y desinfectar con una frecuencia de cada (4) meses.”

- Estudios y documentos previos, No. de proceso 4182.010.32.1.240.2023.
“(…) 12. **ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DEL BIEN, OBRA O SERVICIO A CONTRATAR.** (…)
12.3 **OBLIGACIONES CON LOS VEHÍCULOS CISTERNA.** Con base en la reglamentación existente (Resolución No. 4145.0.21.0382 (21 de noviembre de 2014), los vehículos deberán cumplir con las siguientes condiciones: (…)
15. **Presentar certificados de limpieza y desinfección del vehículo.** (…)
12.4 **CALIDAD DEL AGUA.** El agua potable para distribuir en los vehículos carrotanque y/o camión cisterna, deberá cumplir las siguientes consideraciones: (…)
7. **Las certificaciones de calidad de agua cargada deberán tener máximo un mes de vigencia.”**

Lo anterior se causa por fallas en el seguimiento por parte de la supervisión, generando el pago de las obligaciones sin cumplir con las especificaciones técnicas establecidas en los estudios previos, igualmente un daño patrimonial por \$142.222.500 vulnerando el artículo 6 de la Ley 610 del 2000 producido por una presunta gestión fiscal antieconómica y una presunta vulneración al numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, reformada por la Ley 2094 de 2021.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 04 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA, PENAL Y FISCAL – FALLAS EN CERTIFICACIÓN CONTRACTUAL

En el contrato de prestación de servicios profesionales especializados No. 4182.010.26.1.246-2023, suscrito por la UAESP por \$34.925.000, cuyo objeto es “Prestar los servicios profesionales especializados en la unidad administrativa especial de servicios públicos del distrito de Santiago de Cali”, se evidenció que el ordenador del gasto acreditó mediante el certificado de idoneidad y experiencia a persona natural, con la formación de abogada especialista en contratación y la experiencia de un total de 125 meses como abogada; sin embargo, a través del diploma/acta de grado presentado se observó que la contratista se graduó como abogada en diciembre 18 de 2020, con lo cual se acreditan 28 meses y 23 días, a la fecha de inicio del contrato. No obstante, se pagó como si cumpliera con el requisito de profesional con especialización de 54 meses de experiencia profesional, el cual no se cumple. Como resultado, se observó un menoscabo de \$7.050.000, por la diferencia del valor pagado y el valor real a pagar según el perfil.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Circular No. 4135.020.22.2.1020.000679, del 28 de diciembre de 2022, la cual establece la Tabla de Honorarios para los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión de personas naturales durante la vigencia 2023.

NIVEL DE REFERENCIA	HONORARIOS	REQUISITOS MÍNIMOS
Asesor ***	11.038.000	Título profesional Ciento ocho (108) meses de experiencia profesional
	9.258.000	Título profesional Noventa (90) meses de experiencia profesional
	7.478.000	Título profesional Setenta y dos (72) meses de experiencia profesional
Profesional Especializado ***	6.985.000	Título profesional Cincuenta y cuatro (54) meses de experiencia profesional
	6.280.000	Título profesional Título de posgrado y

- Estudios previos

6. “DESCRIPCIÓN DE LA NECESIDAD QUE SE PRETENDE SATISFACER CON LA CONTRATACIÓN”

“(…)

En consecuencia, la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos requiere contar con los servicios de una persona natural que cuente con las siguientes características:

FORMACION ACADEMICA	EXPERIENCIA MINIMA
Título profesional en disciplina académica del Núcleo Básico del Conocimiento en: Derecho y Afines	Cincuenta y cuatro (54) meses de experiencia profesional

Lo anterior, por falta de control e inobservancia por parte de la alta dirección y el equipo estructurador del proceso contractual en relación con los requisitos mínimos establecidos para la contratación, generando un riesgo en la selección del contratista, igualmente un detrimento patrimonial por \$7.050.000 MCTE, conforme a lo dispuesto en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, producido por una presunta gestión fiscal antieconómica; así mismo, se vulneran presuntamente la Ley 1952 de 2019-Código General Disciplinario en sus artículos 38 numeral 1 y 54 numeral 3 y el artículo 286 de la Ley 599 del 2000 (Falsedad ideológica en documento público).

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 05 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL – ELECCIÓN INADECUADA DE LA MODALIDAD DE SELECCIÓN

En la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.448-2023, suscrito por la UAESP bajo la modalidad de mínima cuantía, cuyo objeto es “APLICACIÓN DEL

PROGRAMA MÍNIMO VITAL DE AGUA POTABLE PARA LOS ESTRATOS 1 Y 2 DE SANTIAGO DE CALI”, por \$94.815.000, este ente de control evidenció que la entidad realizó una adición presupuestal por \$47.407.500 amparada en la siguiente justificación “(...) *Teniendo en cuenta la cantidad de viajes realizados para satisfacer la necesidad de agua potable de las comunidades estipuladas contractualmente y las que han requerido en situaciones puntuales y con el recurso que queda del contrato se puede garantizar la entrega de veintiún (21) m3, que en promedio equivale a 2 viajes, se estima que se ejecute el valor total del contrato dentro de una semana. De acuerdo con las necesidades de suministro de Agua Potable de estas comunidades, se hace necesario poder garantizar 735 m3 de agua potable, que en promedio equivaldrían a 82 viajes y tiene un valor de \$ 47.407.500 Pesos M/CTE.*”, observándose que la necesidad del suministro de agua potable era mayor a la estipulada en los estudios previos inicialmente, evidenciando así, que desde un inicio la entidad tenía conocimiento que los metros cúbicos a garantizar eran mayores a los contratados inicialmente y de acuerdo con eso, el valor real a satisfacer es superior al de la mínima cuantía.

Con la adición efectuada, se obtuvo un valor total del contrato de \$142.222.500, superando el tope dispuesto para la modalidad de mínima cuantía que es de \$116.000.000 para la vigencia 2023.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 80 de 1993.

Artículo 26: Principio de responsabilidad.

“5o. La responsabilidad de la dirección y manejo de la actividad contractual y la de los procesos de selección será del jefe o representante de la entidad estatal quien no podrá trasladarla a las juntas o consejos directivos de la entidad, ni a las corporaciones de elección popular, a los comités asesores, ni a los organismos de control y vigilancia de la misma.”

Artículo 24: Del principio de Transparencia.

“8o. Las autoridades no actuarán con desviación o abuso de poder y ejercerán sus competencias exclusivamente para los fines previstos en la ley. Igualmente, les será prohibido eludir los procedimientos de selección objetiva y los demás requisitos previstos en el presente estatuto.”

- Ley 1150 de 2007.

Artículo 5o. de la selección objetiva. *“Es objetiva la selección en la cual la escogencia se haga al ofrecimiento más favorable a la entidad y a los fines que ella busca, sin tener en consideración factores de afecto o de interés y, en general, cualquier clase de motivación subjetiva. En consecuencia, los factores de escogencia y calificación que establezcan las entidades en los pliegos de condiciones o sus equivalentes, tendrán en cuenta los siguientes criterios*

1. La capacidad jurídica y las condiciones de experiencia, capacidad financiera y de organización de los proponentes serán objeto de verificación de cumplimiento como

requisitos habilitantes para la participación en el proceso de selección y no otorgarán puntaje, con excepción de lo previsto en el numeral 4 del presente artículo. La exigencia de tales condiciones debe ser adecuada y proporcional a la naturaleza del contrato a suscribir y a su valor. La verificación documental de las condiciones antes señaladas será efectuada por las Cámaras de Comercio de conformidad con lo establecido en el artículo 6 de la presente ley, de acuerdo con lo cual se expedirá la respectiva certificación.”

- Manual de Contratación – Departamento Administrativo de Contratación Pública
Alcaldía Distrital de Santiago de Cali
8. La planeación del proceso de contratación

“La planeación constituye la base sustancial de la gestión contractual; sobre todo, en lo que tiene que ver con el procedimiento previo a la formación del contrato. Dicho principio implica una adecuada racionalización, organización y coherencia de las decisiones sobre la inversión de los recursos públicos; de ahí que deba adelantarse con la suficiente antelación para permitir el inicio oportuno de la fase de selección. Dado que la planeación está vinculada al principio de legalidad, al uso eficiente de los recursos públicos y el interés general, el mismo ha sido considerado como parte de la validez del contrato estatal. En ese sentido, los responsables de la contratación deben dar cumplimiento a todos los requerimientos de tipo jurídico, técnico y presupuestal que exige este principio. La planeación del contrato incluye la elaboración del requerimiento, el estudio del sector, los estudios y documentos previos, pliegos de condiciones o invitación y los demás actos preparatorios del proceso de selección que contemplan las reglas que regirán el proceso. Durante la fase de planeación del contrato, es importante que el Comprador Público garantice la coherencia del cronograma del proceso de contratación con lo establecido en el PAA, así como la consistencia de la compra con la ficha de inversión que la respalda o con los rubros del presupuesto de funcionamiento. De encontrar inconsistencias, el Comprador Público debe adelantar los ajustes necesarios en la compra o en los instrumentos de planeación correspondientes.”

Lo anterior por fallas en la escogencia de la modalidad de selección por parte del equipo estructurador del proceso contractual, generando una desnaturalización de la modalidad y evasión de requerimientos mayores que tiene la modalidad de selección abreviada frente a la de mínima cuantía, constituyendo así una presunta falta disciplinaria por incumplimiento de los deberes consagrados en el artículo 38, numeral 1 de la Ley 1952 de 2019 – reformada por la Ley 2094 de 2021 - Código General Disciplinario y presunta vulneración del artículo 410 de la Ley 599 de 2000.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 06 – CDP POR DEBAJO DEL VALOR PRESUPUESTADO

En el contrato No. 4182.010.26.1.513-2023, suscrito por la UAESP bajo la modalidad de mínima cuantía, cuyo objeto es “*SUMINISTRO DE REFRIGERIOS Y ALMUERZOS PARA LAS JORNADAS DE DIFUSIÓN DE LOS SERVICIOS PÚBLICOS Y LA IMPLEMENTACIÓN DE LA RUTA SELECTIVA DE LA UAESP*”, este ente de control evidenció que existe diferencia entre los valores de la invitación del proceso contractual por \$64.515.563, certificado de disponibilidad presupuestal por \$61.800.000 y estudios previos por \$60.171.250. Lo anterior, ofertando un proceso contractual con un CDP inferior al valor contenido en la invitación.

Es deber de la entidad establecer con precisión los procesos contractuales como lo indica la Ley 80 de 1993; en:

“ARTÍCULO 24. Del principio de transparencia. En virtud de este principio:”

“c) Se definirán con precisión las condiciones de costo y calidad de los bienes, obras o servicios necesarios para la ejecución del objeto del contrato.”

Lo anterior, causado por debilidades en las labores del equipo estructurador del proceso, generando confusión entre los posibles oferentes afectando la competencia e igualdad de oportunidades.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 07 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – FALLAS EN LA SUPERVISIÓN CONTRACTUAL

En el marco de la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.680-2023, cuyo objeto es “*Realizar la Construcción, Montaje, Mantenimiento y Desmontaje del espectáculo visual y luminoso del Alumbrado Navideño “Cali un Relato Popular” 2023.*” este ente de control realizó visita fiscal al predio Bodega ubicado en la Carrera 32 No. 10-02 vía ACOPI Yumbo, evidenciando la disposición en sitio de figuras navideñas sin marcar ni embalar y a la intemperie, como se muestra en el siguiente registro fotográfico:



Fuente: CGSC – 2024

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- 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.”

“ARTÍCULO 84. Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligatorio por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual,

y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.”

- Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, expedida por Colombia Compra Eficiente G-EFSICE-01

“II La Vigilancia de los contratos estatales. De acuerdo con el principio de responsabilidad que rige la contratación estatal, las Entidades Estatales están obligadas a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger tanto los derechos de la propia Entidad como los del contratista y terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato. Esta vigilancia tiene como objetivo proteger la moralidad administrativa, prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y tutelar la transparencia de la actividad contractual y debe ejercerse a través de un supervisor o interventor, según corresponda”

“IV Funciones de los supervisores e interventores

Los supervisores e interventores tienen la función general de ejercer el control y vigilancia sobre la ejecución contractual de los contratos vigilados, dirigida a verificar el cumplimiento de las condiciones pactadas en los mismos y como consecuencia de ello están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, impartir instrucciones al contratista y hacer recomendaciones encaminadas a lograr la correcta ejecución del objeto contratado.”

- Estudios y documentos previos, No. de proceso 4182.010.32.1.578.2023.
“10.DESCRIPCION DEL OBJETO, ALCANCE Y ELEMENTOS DEL CONTRATO A CELEBRAR.(...) 10.2 Alcance del objeto.(...)DESMONTAJE La desinstalación debe llevarse a cabo con la entrega de las aplicaciones navideñas debidamente embaladas, inventariadas, organizadas en el sitio que se le disponga y/o dar una destinación final de las aplicaciones (...)CONDICIONES TÉCNICAS DE LA CONSTRUCCIÓN, MONTAJE, MANTENIMIENTO, DESMONTAJE: (...) o) Entrega en bodega del alumbrado navideño, debidamente inventariado, marcado, embalado y a satisfacción en el sitio que disponga la Unidad Administrativa Especial de Servicios Público.(...) ENTREGABLES CONSTRUCCIÓN, MONTAJE, MANTENIMIENTO Y DESMONTAJE: (...)Una vez se realice el desmonte de las figuras del alumbrado navideño, el contratista deberá entregar en el sitio que disponga la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos del alumbrado navideño, debidamente inventariado, marcado, embalado y a satisfacción.(...)”

Lo anterior, causado por una falta de verificación de las condiciones de los productos entregados dentro del contrato por parte de la interventoría y supervisión, generando que se afecte la conservación de los elementos recibidos,

constituyendo así una presunta falta disciplinaria por incumplimiento de los deberes consagrados en el artículo 38, numeral 1, de la Ley 1952 de 2019, reformada por la Ley 2094 de 2021 – Código General Disciplinario.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 08 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL – INCONSISTENCIAS EN EL PAGO.

Revisada la ejecución del contrato interadministrativo No. 4182.010.26.1.803-2023 suscrito por la UAESP, cuyo objeto es “REALIZAR EL CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN RCD DE ORIGEN RESIDENCIAL EN EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI, EN SITIOS APROBADOS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE” por \$645.347.800, este ente de control evidenció que la entidad realizó el pago correspondiente a 13.501 toneladas; sin embargo, después de realizar la verificación de la capacidad registrada en las tarjetas de propiedad de los vehículos que realizaron el cargue, transporte y disposición de RCD, se observaron inconsistencias frente a los reportes registrados en los informes de supervisión, referente a las toneladas transportada por volqueta, superando la capacidad permitida en 4768 toneladas, la cual corresponde a \$227.886.500, como se muestra a continuación:

DIFERENCIA PROMEDIO – CAPACIDAD DE CARGA

PLACA	CAPACIDAD CARGA TARJETA PROPIEDAD Y/O SOAT (TON)	TOTAL TON X VEHÍCULO	TOTAL VIAJES X VEHICULO	PROMEDIO TON X VIAJE	DIFERENCIA PROMEDIO - CAPACIDAD DE CARGA	Ton. X Veh. * Viajes Veh.
VAE-276	18	1059,61	46	23,04	5,04	231,6
SDQ-971	5	634,62	44	14,42	9,42	414,6
SYA-535	6	499,94	43	11,63	5,63	241,9
SKJ-509	6	682,43	47	14,52	8,52	400,4
SYA-161	7	389,35	36	10,82	3,82	137,4
OKC-026	7	666,90	46	14,50	7,50	344,9
OYL-303	7	515,87	45	11,46	4,46	200,9
NFD-172	7	587,43	43	13,66	6,66	286,4
LDF-064	6	418,61	40	10,47	4,47	178,6
MBG-124	6	497,63	47	10,59	4,59	215,6
NBA-344	8	507,70	43	11,81	3,81	163,7
NDA-271	8	470,03	41	11,46	3,46	142,0
VAD-027	6	270,66	28	9,67	3,67	102,7
PLM-667	10	424,05	31	13,68	3,68	114,1
VPJ-980	4	362,93	34	10,67	6,67	226,9
PTT-287	7,5	401,95	31	12,97	5,47	169,5
SBH-047	7	432,33	41	10,54	3,54	145,3

PLACA	CAPACIDAD CARGA TARJETA PROPIEDAD Y/O SOAT (TON)	TOTAL TON X VEHÍCULO	TOTAL VIAJES X VEHICULO	PROMEDIO TON X VIAJE	DIFERENCIA PROMEDIO - CAPACIDAD DE CARGA	Ton. X Veh. * Viajes Veh.
SBB-262	4	441,79	38	11,63	7,63	289,8
ONE-149	7	335,84	32	10,50	3,50	111,8
VSF-531	8	504,64	43	11,74	3,74	160,6
HMD-324	7	522,45	36	14,51	7,51	270,5
NCB659	8,5	616,24	36	17,12	8,62	310,2
VMJ-285	5	167,13	15	11,14	6,14	92,1
Total	225	13.501	963	13,92	4,92	4768
			Valor Tonelada	\$ 47.800	Total Fiscal	\$227.886.500

Fuente: UAESP – PT CGSC

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 80 de 1993.

Artículo 26 Del Principio de Responsabilidad.

“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.

2o. Los servidores públicos responderán por sus actuaciones y omisiones antijurídicas y deberán indemnizar los daños que se causen por razón de ellas.”

- 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.”

“ARTÍCULO 84. Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.”

- Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, expedida por Colombia Compra Eficiente G-EFSICE-01

“II La Vigilancia de los contratos estatales.

De acuerdo con el principio de responsabilidad que rige la contratación estatal, las Entidades Estatales están obligadas a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado y a proteger tanto los derechos de la propia Entidad como los del contratista y terceros que puedan verse afectados por la ejecución del contrato. Esta vigilancia tiene como objetivo proteger la moralidad administrativa, prevenir la ocurrencia de actos de corrupción y tutelar la transparencia de la actividad contractual y debe ejercerse a través de un supervisor o interventor, según corresponda”

“IV Funciones de los supervisores e interventores.

Los supervisores e interventores tienen la función general de ejercer el control y vigilancia sobre la ejecución contractual de los contratos vigilados, dirigida a verificar el cumplimiento de las condiciones pactadas en los mismos y como consecuencia de ello están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, impartir instrucciones al contratista y hacer recomendaciones encaminadas a lograr la correcta ejecución del objeto contratado.”

Causado por falta de control, seguimiento y verificación de la capacidad de carga de las volquetas por parte de la supervisión, generando el pago de 4768 toneladas inexistentes por exceder la capacidad real de carga de cada volqueta, ocasionando un detrimento patrimonial por \$227.886.500 por una presunta gestión fiscal antieconómica, establecida en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000 y la

presunta vulneración del numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, reformada por la Ley 2094 de 2021.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 09 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL – RECONOCIMIENTO DE ACTIVIDADES EN INFORME DE INTERVENTORÍA QUE EL CONTRATISTA NO HABÍA EJECUTADO

En la revisión al contrato No. 4182.010.26.1.680-2023 cuyo objeto es “REALIZAR LA CONSTRUCCIÓN, MONTAJE, MANTENIMIENTO Y DESMONTAJE DEL ESPECTACULO VISUAL Y LUMINOSO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO CALI UN RELATO POPULAR 2023”, este ente de control evidenció que el interventor suscribió INFORME TECNICO PAGO FINAL No. 04 el 26 de diciembre de 2023, en el cual sustenta y autoriza el pago final del valor contractual, correspondiente a \$1.705.544.455. Sin embargo, en dicha fecha no se observó el cumplimiento de las siguientes actividades certificadas por este:

ACTIVIDADES ESPECIFICAS	ESTADO DE AVANCE DE LA ACTIVIDAD SEGÚN INFORME DE INTERVENTORIA	OBSERVACIÓN POR EL ENTE DE CONTROL
2.5 Realizar el montaje y desmontaje de la infraestructura utilizada para el alumbrado navideño, con personal técnico idóneo, que cuente con los elementos de seguridad industrial.	100%	El contratista realizó el desmontaje de la infraestructura utilizada para el alumbrado navideño con personal técnico idóneo y contando con todos los elementos de seguridad industrial durante los primeros 15 días hábiles del mes de enero de 2024.
2.8 Realizar el montaje y desmontaje del Alumbrado Navideño (iluminación y elementos de tecnología), dejando los lugares de instalación en las mismas condiciones que fueron recibidos, perfectamente limpios y libres de residuos. Para esto deberá realizar un registro fotográfico previo y posterior al evento, para cada una de las zonas.	100%	Una vez realizado el desmonte de las figuras y elementos del alumbrado navideño, el contratista entrega en el sitio dispuesto por la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos del alumbrado navideño, debidamente inventariado, marcado, embalado y a satisfacción durante los primeros 15 días hábiles del mes de enero de 2024

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 80 de 1993.

“Artículo 53. De la Responsabilidad de los Consultores, Interventores y Asesores Modificado por el art. 82, Ley 1474 de 2011. (Modificado por el art. 2 de la Ley 1882 de 2018)”

“(…)Por su parte, los interventores, responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que le sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría, incluyendo la etapa de liquidación de los mismos siempre y cuando tales perjuicios provengan del incumplimiento o responsabilidad directa, por parte del interventor, de las obligaciones que a este le correspondan conforme con el contrato de interventoría.”

“Artículo 56.- 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 82. “Responsabilidad de los interventores. Los consultores y asesores externos responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de consultoría o asesoría, como por los hechos u omisiones que les fueren imputables y que causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las actividades de consultoría o asesoría.

Por su parte, los interventores responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que les sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría.”

Artículo 84. “Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados

como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.

- Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, expedida por Colombia Compra Eficiente G-EFSICE-01

“D. Responsabilidad disciplinaria.

Para el caso específico de los supervisores e interventores, la responsabilidad disciplinaria se configura cuando: i) no se exigen la calidad de los bienes y servicios contratados acordada en el contrato vigilado o exigida por las normas técnicas obligatorias, ii) se certifica como recibida a satisfacción una obra que no ha sido ejecutada a cabalidad y iii) se omite el deber de informar a la Entidad Estatal contratante los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando se presente el incumplimiento. En todo caso y de manera general, los supervisores e interventores son responsables disciplinariamente por el incumplimiento de los deberes, el abuso de los derechos, la extralimitación de las funciones, o la violación al régimen de prohibiciones, impedimentos, inhabilidades, incompatibilidades o conflicto de intereses consagrados en la Constitución o en la ley.”

Lo anterior, causado por incumplimiento de los deberes legales por parte de la interventoría, generando riesgo de un pago por actividades que a esa fecha no se habían ejecutado toda vez que, el interventor certificó el recibo a satisfacción de manera anticipada, vulnerando presuntamente el artículo 38, numeral 1 y artículo 54, numerales 6 y 7 de la Ley 1952 de 2019. Así mismo, una presunta comisión del delito de falsedad ideológica en documento público y fraude procesal contenidos en los artículos 286 y 453 de la Ley 599 de 2000.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 10 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – INDEBIDA CONSTITUCIÓN DE CUENTA POR PAGAR.

En la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.680-2023, cuyo objeto es “REALIZAR LA CONSTRUCCIÓN, MONTAJE, MANTENIMIENTO Y DESMONTAJE DEL ESPECTACULO VISUAL Y LUMINOSO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO CALI UN RELATO POPULAR 2023”, este ente de control evidenció que la UAESP reportó en el Aplicativo del Sistema de Gestión Administrativo Financiero y Territorial – SAP-SGAFT una cuenta por pagar por valor de \$5.391.700.325, a favor del contratista, la cual fue constituida por el Departamento Administrativo de Hacienda mediante la Resolución No. 4131.030.21.006 del 25 de enero de 2024. Sin embargo, este ente de control observó que, al 31 de diciembre de 2023, no se había ejecutado el total de las actividades pactadas contractualmente, es decir que no se había realizado la entrega de todos los bienes y servicios objeto del contrato.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 80 de 1993.

“ARTÍCULO 12. De la Delegación para Contratar. Los jefes y los representantes legales de las entidades estatales podrán delegar total o parcialmente la competencia para celebrar contratos y desconcentrar la realización de licitaciones en los servidores públicos que desempeñen cargos del nivel directivo o ejecutivo o en sus equivalentes

El art. 21 de la Ley 1150 de 2007, adicionó el inciso segundo y un Parágrafo al artículo 12, así:

“En ningún caso, los jefes y representantes legales de las entidades estatales quedarán exonerados por virtud de la delegación de sus deberes de control y vigilancia de la actividad precontractual y contractual.”

- Acuerdo No. 0438 de 2018 “POR EL CUAL SE ACTUALIZA EL ESTATUTO ORGANICO DE PRESUPUESTO PARA EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES”.

“Artículo 106. CUENTAS POR PAGAR. La subdirección de Tesorería Municipal, las Tesorerías de los Establecimiento Públicos y asimilados y de las Administrativas sin personería Jurídica, que integran el presupuesto del Municipio, constituirán al 31 de diciembre del año cuentas por pagar con las obligaciones correspondientes a los anticipos pactados en los contratos y a la entrega de bienes y servicios recibidos a satisfacción. Las cuentas por pagar hacen parte de la ejecución presupuestal activa del gasto y para su constitución se requiere que se cuente con la legalidad presupuestal (Disponibilidad Presupuestal y Registro Presupuestal previos), que los bienes y servicios hayan sido efectivamente recibidos, lo que deberá estar certificado por el supervisor y/o interventor designado para tal fin y que los anticipos hayan sido expresamente convenidos en la minuta contractual. “Subraya por fuera del texto.

PARAGRAFO 1: Se establece como requisitos para constituir Cuentas por Pagar al cierre de la vigencia:

- a) La existencia de un compromiso previo legalmente contraído,*
- b) Los bienes y/o servicios deben ser recibidos a entera satisfacción al cierre de la vigencia o que del anticipo haya sido expresamente pactado (...).”*

“PARÁGRAFO 2. A más tardar el 10 de enero de cada vigencia, los organismos que conforman el Presupuesto General del Municipio constituirán al cierre de la vigencia las Cuentas por Pagar, lo cual se realizará mediante acto administrativo.

La Subdirección de Tesorería Municipal, las Tesorerías de los Establecimientos Públicos y Unidades Administrativas Especiales sin Personería Jurídica que integran el Presupuesto General del Municipio deben constituir las cuentas por pagar con corte al 31 de diciembre de la

vigencia fiscal anterior, de acuerdo a la entrega a satisfacción de bienes y servicios debidamente soportadas.”

Lo anterior, causado por falta de seguimiento, control y verificación por parte de la alta gerencia, generando dificultad para la presentación de la realidad económica por parte de la entidad, en la contabilidad presupuestal y vulnerando presuntamente el artículo 38, numeral 1 de la Ley 1952 de 2019.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 11 – DEBILIDAD EN LA GESTIÓN DOCUMENTAL

Revisados los documentos de la etapa precontractual del contrato interadministrativo No. 4182.010.26.1.803-2023 suscrito por la UAESP, cuyo objeto es *“REALIZAR EL CARGUE, TRANSPORTE Y DISPOSICIÓN FINAL DE RESIDUOS DE CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN RCD DE ORIGEN RESIDENCIAL EN EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI, EN SITIOS APROBADOS POR LA AUTORIDAD COMPETENTE”* por valor de \$645.347.800, este ente de control evidenció que la entidad emitió la Resolución No. 4182.010.21.0.332 de 2023 *“POR MEDIO DE LA CUAL SE JUSTIFICA UNA CONTRATACIÓN DIRECTA”*, dentro de la cual se observa lo siguiente:

“ARTICULO SEGUNDO: CELEBRAR CONTRATO INTERADMINISTRATIVO con la EMPRESA DE SERVICIO PUBLICO DE ASEO DEL MUNICIPIO DE YOTOCO - VALLE DEL CAUCA S.A.S. E.S.P – ASEOYOTOCO S.A.S. E.S.P., con el siguiente objeto del Convenio: “Realizar el cargue, transporte y disposición final de Residuos de Construcción y Demolición -RCD de origen residencial en el Distrito de Santiago de Cali, en sitios aprobados por la autoridad competente”

ARTÍCULO TERCERO: Determinar que en cumplimiento de lo señalado en el artículo 2.2.1.2.1.4.4 del Decreto 1082 de 2015, la contratación objeto del presente acto administrativo tiene las siguientes características: Señalamiento de la causal que se invoca: Se ha determinado como modalidad de selección la contratación directa prevista en la Ley 80 de 1993 y el literal C) del numeral 4 del artículo 2 de la Ley 1150 de 2007 modificado por el artículo 92 de la Ley 1474 de 2011, teniendo en cuenta la naturaleza del UNIVALLE, Institución de Educación Superior, es un ente universitario autónomo, con régimen especial, del orden estatal u oficial, con personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera y patrimonio independiente, cuya misión se encuentra acorde con el objeto del presente proceso.”, presentando errores en la identificación del contratista.

La Ley 1437 de 2011 indica en su artículo 3. Principios. Todas las autoridades deberán interpretar y aplicar las disposiciones que regulan las actuaciones y procedimientos administrativos a la luz de los principios consagrados en la Constitución Política, en la Parte Primera de este Código y en las leyes especiales.

Las actuaciones administrativas se desarrollarán, especialmente, con arreglo a los principios del debido proceso, igualdad, imparcialidad, buena fe, moralidad, participación, responsabilidad, transparencia, publicidad, coordinación, eficacia, economía y celeridad.

Lo anterior, causado por debilidades en la revisión de la documentación precontractual, generando incoherencia entre la parte motiva y la resolutive de este acto administrativo.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 12 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – FALLAS DE SEGUIMIENTO CONTRACTUAL

En la ejecución del contrato No. 4182.010.26.1.513-2023 suscrito por la UAESP cuyo objeto es *“Suministro de refrigerios y almuerzos para las jornadas de difusión de los servicios públicos y la implementación de la ruta selectiva de la UAESP”*, por \$49.366.800, este ente de control evidenció a través de los informes del contratista, que se realizó el suministro de los alimentos utilizando plásticos de un solo uso (icopor), como se evidencia a continuación:



Fuente: Informes Contratista

Incumpliendo lo siguiente:

- Estudios y documentos previos, No. de proceso 4182.010.32.1.535.2023.
“(...)10. DESCRIPCIÓN DEL OBJETO, ALCANCE Y ELEMENTOS DEL CONTRATO A CELEBRAR. (...)10.2 Alcance del objeto. (...) Características del suministro (...) c) Los refrigerios y almuerzos deberán ser suministrados en empaques biodegradables, es decir, no pueden ser usados plásticos de un solo uso y/o icopor.”

Lo anterior se causa por fallas en el seguimiento a las obligaciones contractuales por parte del supervisor del contrato, generando un impacto negativo en el medio ambiente al ser un material que no se degrada, incumpliendo presuntamente de los deberes consagrados en el artículo 38, inciso 1 de la Ley 1952 de 2019, reformada por la Ley 2094 de 2021.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 13 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL – FALLAS EN LA PLANEACION CONTRACTUAL

Dentro del proceso de Licitación Pública No. 4182.010.32.1.280 – 2023 que derivó en la suscripción del contrato de obra No. 4182.010.26.1.505-2023, cuyo objeto es **“REALIZAR OBRA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACION DE LOS HITOS ORNAMENTALES”** por \$6.766.145.680, se pudo evidenciar que la UAESP, al momento de la apertura del proceso licitatorio:

- a) No contaba con el historial y/o hoja de vida y/o inventario, ni con el registro en el sistema de iluminación y eléctrico de las intervenciones ejecutadas periódicamente, discriminando las inversiones, mantenimientos preventivos y correctivos realizados a cada uno de los monumentos, fuentes urbanas, bienes de interés cultural/patrimonial, vida útil, acciones vandálicas discriminadas o detalladas de los bienes afectados y vigencia de la cobertura de estabilidad y calidad de obra de cada intervención adelantada, permitiendo conocer el estado de los equipos de iluminación y eléctrico instalado en cada hito ornamental.
- b) No contaba con el diseño lumínico de cada uno de los hitos ornamentales, dentro del documento técnico, como insumo de los estudios previos y del sector. A cambio solo tenían el Anexo 6 denominado *“Cumplimiento de especificaciones técnicas de equipos de iluminación”* resultando técnicamente insuficiente para identificar los equipos de iluminación por los interesados en participar en el proceso.
- c) No se encontró soportes técnicos tales como: fichas técnicas, certificados de producto, matriz IES, garantía de producto y curva de eficiencia de cada uno de los equipos lumínicos adquiridos en obras de mantenimientos anteriores.
- d) No disponía del levantamiento arquitectónico y eléctrico de los hitos ornamentales, estableciéndose este diseño como una obligación a cargo del contratista ejecutor, sin establecer o definir los productos o entregables; ni el plazo de entrega de éstos.
- e) No gestionó la aprobación ante el Comité de Patrimonio Municipal ni contaba con el diseño arquitectónico y cálculo del proyecto lumínico de cada hito ornamental, como requisito de trámite para esta gestión.
- f) No realizó el cálculo de energía eléctrica y el plano eléctrico necesarios para tramitar previamente ante la oficina de Perspectiva o Planeación del prestador del servicio de energía eléctrica EMCALI EICE ESP la disponibilidad de carga en los transformadores aledaños a cada uno de los hitos, que requerían modificación o adición de nuevos equipos de iluminación dentro del mantenimiento correctivo.

- g) No se halló certificado expedido por EMCALI EICE ESP de disponibilidad de carga en los transformadores aledaños a cada hito ornamental que requerían aumento de carga eléctrica dentro del mantenimiento correctivo.
- h) Publicó en la carpeta “Presupuesto oficial de cotizaciones” del SECOP II, tres (3) archivos Excel denominados, así: (1). FORMATO PRESUPUESTO COTIZACION HITOS 2023 EMPRESA MECO EU, (2). FORMATO PRESUPUESTO COTIZACION HITOS 2023, (3). FORMATO PRESUPUESTO COTIZACIÓN HITOS 2023VF sin datos y firma de los cotizantes catalogados como de cotizaciones del mercado sin contener el soporte de consulta a proveedores de los equipos de iluminación, que por la especialidad y limitada comercialización de estos equipos lo ameritaban; además sin un estudio comparativo de estas cotizaciones y registrando en el estudio del sector a folio 79, “ *Teniendo en cuenta las vigencias de las cotizaciones son de 90 días y que el valor promedio está por debajo del techo presupuestal del CDP*”.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Decreto 1504 de 1998.

“Artículo 17º.- Los municipios y distritos podrán crear de acuerdo con su organización legal entidades responsables de la administración, desarrollo, mantenimiento y apoyo financiero del espacio público, que cumplirán entre otras las siguientes funciones: a) Elaboración del inventario del espacio público”

- Ley 2037 del 2020.

“Artículo 3o. Durante los dos años siguientes a la entrada en vigencia de la presente ley, los municipios y distritos, dispondrán del inventario general de espacio público que identificará e indexará los bienes de uso público y los bienes afectos al uso público, en un sistema de información alfanumérico y cartográfico. Dicho inventario deberá ser objeto de actualización permanente y será la base para calcular los indicadores cuantitativos y cualitativos relacionados con el espacio público de municipios y distritos.

A partir del cumplimiento del término señalado en el presente artículo, las entidades competentes del Gobierno nacional reglamentarán la implementación del inventario general de espacio público, fijarán los lineamientos y formularán las políticas tendientes a la generación, recuperación, aprovechamiento y sostenibilidad integral del espacio público, incluyendo las labores de mantenimiento y conservación de las zonas cedidas. (subrayado fuera de texto)

Parágrafo. El Gobierno nacional revisará las experiencias existentes en el manejo de información sobre espacio público que sirva de base para orientar a municipios y distritos en la elaboración del inventario. Así mismo, prestarán asistencia técnica y acompañamiento a los municipios y distritos cuando estos lo requieran.” Subraya por fuera del texto.

- Resolución No. 180540 de marzo 30 de 2010 del Ministerio de Minas y Energía mediante, el cual se adopta el Reglamento Técnico de Iluminación y Alumbrado Público (RETILAP), capítulos 3 y 5.

Calcular los diseños para el alumbrado ornamental en los hitos urbanos (sección 560) en un software debidamente acreditado por un organismo autorizado, tales como el ltestar o dialux, los cuales le correspondía entregar tanto en archivo ejecutable lpj como protegido pdf con sus respectivos resultados del nivel lumínico en (lúmenes o candelas/m²), uniformidad (%) y especificaciones técnicas de las luminarias/proyectores/cintas led entre las que data la fotometría, flujo luminoso, la potencia, temperatura de color, índices de protección, pruebas de temperaturas, LM79, LM80 y TM21 definidas en las fichas técnicas e igualmente de los otros equipos de iluminación players, concentradores, data pro y fuentes de alimentación de datos y a su vez haber realizado el respectivo cálculo del consumo de energía.

Acuerdo 0373 de 2014 – POT de Santiago de Cali

“Artículo 119. Nivel permitido de intervención. De acuerdo con el Decreto Nacional 763 de 2009, los Niveles Permitidos de Intervención para los Bienes Inmuebles de Interés Cultural son los siguientes: 1. Nivel 1: Conservación Integral. 2. Nivel 2: Conservación del Tipo Arquitectónico. 3. Nivel 3: Conservación Contextual. (...)

Parágrafo 3. Cualquier proyecto de intervención sobre el área afectada de los Bienes Inmuebles de Interés Cultural Nivel 1 o 2 deberá contar con autorización del Departamento Administrativo de Planeación Municipal, previo concepto favorable del Comité Técnico Municipal de Patrimonio, para obtener su licencia de construcción”.

- Decreto 1082 de 2015.

“Artículo 2.2.1.1.2.1.1. Estudios y documentos previos. (Modificado por el artículo 1 del Decreto 399 del 13 de abril de 2021).

Los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones y el contrato. Estos deben permanecer a disposición del público durante el desarrollo del Proceso de Contratación y contener los siguientes elementos, además de los indicados para cada modalidad de selección”

“2. El objeto a contratar, con sus especificaciones, las autorizaciones, permisos y licencias requeridos para su ejecución, y cuando el contrato incluye diseño y construcción, los documentos técnicos para el desarrollo del proyecto.”

- Ley 80 de 1993.

Artículo 24.- Del principio de Transparencia

“b) Se definirán reglas objetivas, justas, claras y completas que permitan la confección de ofrecimientos de la misma índole, aseguren una escogencia objetiva y eviten las declaratorias de desierto de la licitación o concurso.”

Artículo 26.- Del Principio de Responsabilidad.

“3o. Las entidades y los servidores públicos responderán cuando hubieren abierto licitaciones o concursos sin haber elaborado previamente los correspondientes

*pliegos de condiciones, términos de referencia, **diseños**, estudios, **planos y evaluaciones** que fueren necesarios, o cuando los pliegos de condiciones o términos de referencia hayan sido elaborados en forma incompleta, ambigua o confusa que conduzcan a interpretaciones o decisiones de carácter subjetivo por parte de aquellos.”*

- Ley 1474 de 2011.

Artículo 87. Maduración de proyectos. El numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993 quedará así:

“12. Previo a la apertura de un proceso de selección, o a la firma del contrato en el caso en que la modalidad de selección sea contratación directa, deberán elaborarse los estudios, diseños y proyectos requeridos, y los pliegos de condiciones, según corresponda.

Cuando el objeto de la contratación incluya la realización de una obra, en la misma oportunidad señalada en el inciso primero, la entidad contratante deberá contar con los estudios y diseños que permitan establecer la viabilidad del proyecto y su impacto social, económico y ambiental. Esta condición será aplicable incluso para los contratos que incluyan dentro del objeto el diseño.”

- Art. 1 de la ley 2022 de 2020 que modifica el art. 4 de la ley 1882 de 2018 por el cual se adiciona el parágrafo 7 del art. 2 de la ley 1150 de 2007:

Artículo 1º. modifíquese el artículo 4º de la ley 1882 de 2018, el cual quedará así:

Artículo 4º. adiciónese el siguiente parágrafo al artículo 2º de la Ley 1150 de 2007.

Parágrafo 7º. La Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente o quien haga sus veces, adoptará documentos tipo que serán de obligatorio cumplimiento en la actividad contractual de todas las entidades sometidas al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública.

Dentro de estos documentos tipo, se establecerán los requisitos habilitantes, factores técnicos, económicos y otros factores de escogencia, así como aquellos requisitos que, previa justificación, representen buenas prácticas contractuales que procuren el adecuado desarrollo de los principios que rigen la contratación pública.

Con el ánimo de promover la descentralización, el empleo local el desarrollo, los servicios e industria local, en la adopción de los documentos tipo, se tendrá en cuenta las características propias de las regiones, la cuantía, el fomento de la economía local y la naturaleza y especialidad de la contratación. Para tal efecto se deberá llevar a cabo un proceso de capacitación para los municipios.

La Agencia Nacional de Contratación Pública Colombia Compra Eficiente fijará un cronograma, y definirá en coordinación con las entidades técnicas o especializadas correspondientes el procedimiento para implementar gradualmente los documentos tipo, con el propósito de facilitar la incorporación de estos en el sistema de compra pública y deberá establecer el procedimiento para recibir y revisar comentarios de los interesados, así como un sistema para la revisión constante de los documentos tipo que expida .

En todo caso, serán de uso obligatorio los documentos tipo para los pliegos de condiciones de los procesos de selección de obras públicas, interventoría para las obras públicas, interventoría para consultoría de estudios y diseños para obras públicas, consultoría en ingeniería para obras, que lleven a cabo todas las entidades sometidas al Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, en los términos fijados mediante la reglamentación correspondiente.

Esto se ocasionó por una falta planeación contractual a cargo de la alta gerencia y del equipo estructurador, generando que la obra se ejecute sin obedecer a una planificación, a no contar con un inventario del sistema de alumbrado ornamental implantados en el espacio público, certeza de precios unitarios de los equipos de iluminación acordes al mercado, desconocimiento en la cuantificación y cualificación de las inversiones públicas, que no haya pluralidad de oferentes al no existir reglas y especificaciones técnicas claras, que no se hayan hecho efectiva la cobertura de calidad y estabilidad de la obra y una presunta vulneración de los deberes consagrados en el artículo 38, numeral 1 de la Ley 1952 de 2019 reformada por la Ley 2094 de 2021 – Código General Disciplinario y artículo 410 de la Ley 599 de 2000.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 14 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA - EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES POR FUERA DEL PLAZO CONTRACTUAL

En la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.680-2023, cuyo objeto es “REALIZAR LA CONSTRUCCIÓN, MONTAJE, MANTENIMIENTO Y DESMONTAJE DEL ESPECTACULO VISUAL Y LUMINOSO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO CALI UN RELATO POPULAR 2023”, se evidenció que el plazo de ejecución del mismo quedó estipulado en los pliegos de condiciones y el contrato hasta el 30 de diciembre de 2023; no siendo coherente con las obligaciones específicas a realizar, teniendo en cuenta que en el cronograma expedido por el contratista y aprobado por la entidad, quedó programado el desmonte para el 31 de diciembre de 2023, quedando esta actividad por fuera del plazo contractual.

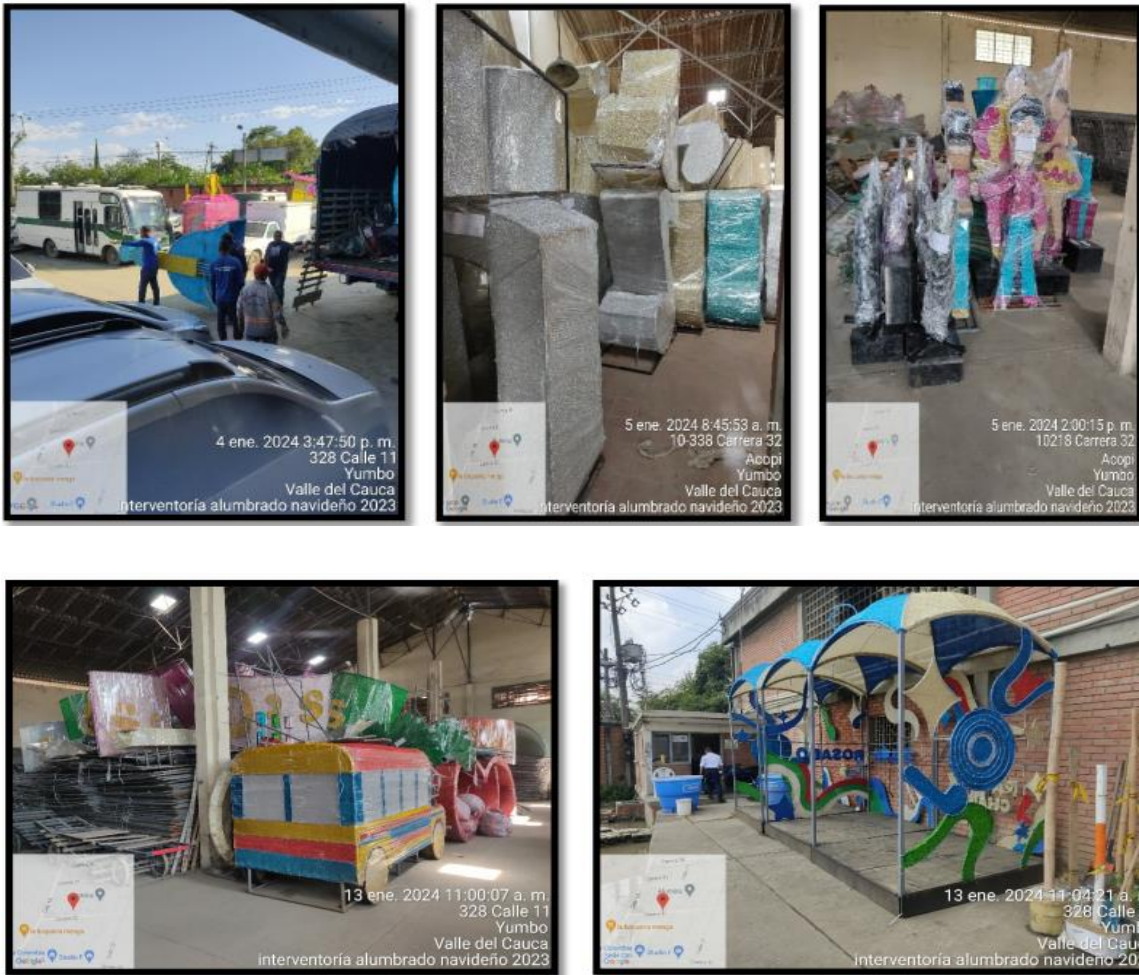
Cronograma

ALUMBRADO NAVIDEÑO CALI 2023	59 days	Fri 3/11/23	Sun 31/12/23
ZONA A - CENTRO	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
1. SECTOR 0 INGRESO	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
2. SECTOR 1 AÑOS 50'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
3. SECTOR 2 AÑOS 60'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
4. SECTOR 3 TRANSICIÓN 1	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
5. SECTOR 4 AÑOS 70'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
6. SECTOR 5 TRANSICIÓN 2	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
7. SECTOR 6 AÑOS 80'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
8. SECTOR 7 AÑOS 90'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
9. SECTOR 8 TRANSICIÓN 3	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
10. SECTOR 9 AÑOS 2000'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
11. SECTOR 10 AÑOS 2010'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
12. SECTOR 11 AÑOS 2020'S	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
13. SALIDAS RECORRIDO	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
14. RECORRIDO INGRESO ERMITA	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
15. CAM	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
16. MASTILES	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
17. SEÑALETICA QR	21 days	Fri 10/11/23	Thu 30/11/23
18. SECTOR RIO CALI	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
ZONA B - NORTE	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
1. SECTOR 1	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
SECTORES ESTRATEGICOS DE LA CIUDAD	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
1. SECTORES ESTRATEGICOS DE LA CIUDAD	28 days	Fri 3/11/23	Thu 30/11/23
PRUEBAS	5 days	Sun 26/11/23	Thu 30/11/23
ENCENDIDO	1 day	Fri 1/12/23	Fri 1/12/23
MANTENIMIENTO	29 days	Sat 2/12/23	Sat 30/12/23
DESMONTAJE	1 day	Sun 31/12/23	Sun 31/12/23

Fuente: Informe de Interventoría 1

Adicionalmente y de acuerdo a registro fotográfico incluido en el "INFORME TÉCNICO DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL DESMONTAJE CONSTRUCCIÓN", proyectado por la interventoría, se observó que dichas actividades se estaban llevando a cabo entre el 03 y 12 de enero de 2024, las cuales se encuentran relacionadas en las remisiones No. 001, 002 y 003 de enero 13 de 2024, como se evidencia en las fechas del siguiente registro fotográfico:





Fuente: Informes de Interventoría

Lo anterior incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 1474 de 2011.

Artículo 82. *“Responsabilidad de los interventores. Los consultores y asesores externos responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de consultoría o asesoría, como por los hechos u omisiones que les fueren imputables y que causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las actividades de consultoría o asesoría.*

Por su parte, los interventores responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que les sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría.”

Artículo 84. “Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.

- Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos del Estado, expedida por Colombia Compra Eficiente G-EFSICE-01.

“D. Responsabilidad disciplinaria

Para el caso específico de los supervisores e interventores, la responsabilidad disciplinaria se configura cuando: i) no se exigen la calidad de los bienes y servicios contratados acordada en el contrato vigilado o exigida por las normas técnicas obligatorias, ii) se certifica como recibida a satisfacción una obra que no ha sido ejecutada a cabalidad y iii) se omite el deber de informar a la Entidad Estatal contratante los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando se presente el incumplimiento. En todo caso y de manera general, los supervisores e interventores son responsables disciplinariamente por el incumplimiento de los deberes, el abuso de los derechos, la extralimitación de las funciones, o la violación al régimen de prohibiciones, impedimentos, inhabilidades, incompatibilidades o conflicto de intereses consagrados en la Constitución o en la ley.”

Lo anterior causado por la inobservancia de las condiciones del contrato, generando que se desarrollen actividades por fuera de los plazos establecidos, incumpliendo presuntamente el artículo 38, numeral 1 y artículo 54, numerales 6 y 7 de la Ley 1952 de 2019.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 15 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – FALLAS EN LA PLANEACIÓN PRESUPUESTAL

La UAESP suscribió el contrato No. 4182.010.26.1.680-2023, cuyo objeto es “REALIZAR LA CONSTRUCCION, MONTAJE, MANTENIMIENTO Y

DESMONTAJE DEL ESPECTACULO VISUAL Y LUMINOSO DEL ALUMBRADO NAVIDEÑO CALI UN RELATO POPULAR 2023”, por \$ 12.542.068.903, donde evidenció que se realizó una modificación por \$4.512.870.927, con el fin de adicionar los sectores comprendidos entre la “zona Oriente en el sector de Boulevard de Oriente, zona sur sector Calle 5ta y zona norte sector Avenida 6ta”; sin embargo, la justificación planteada por la entidad, evidencia una falta de planeación presupuestal, al no haber aforado inicialmente los recursos necesarios para incluir dichos sectores, teniendo en cuenta que los mismos se encontraban contemplados en los estudios y diseños iniciales.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Constitución Política de Colombia.
“Artículo 209. La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.”
- Ley 80 de 1993
Artículo 25.- Del Principio de Economía.
“6o. Las entidades estatales abrirán licitaciones o concursos e iniciarán procesos de suscripción de contratos, cuando existan las respectivas partidas o disponibilidades presupuestales.”
- Manual de Contratación expedido por el Departamento Administrativo de Contratación Pública Alcaldía Distrital de Santiago de Cali 2023
“Situaciones que pueden presentarse durante la ejecución del contrato
Modificaciones contractuales. Las modificaciones son ajustes que se realizan al contrato durante su ejecución y cuyo objetivo es garantizar la culminación efectiva del objeto contractual cuando por situaciones imprevistas así se exija” Subrayado fuera de texto.

Lo anterior causado por fallas en la planeación presupuestal por parte la alta gerencia, generando que se deban realizar modificaciones contractuales no contempladas, lo que lleva a un incumplimiento del numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 16 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA - FALLAS EN EL CONTROL Y VIGILANCIA DE LA SUPERVISIÓN

En la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.505-2023, cuyo objeto es *“REALIZAR OBRA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACIÓN DE LOS HITOS ORNAMENTALES”*, suscrito dentro del marco de la ficha MGA No. BP-26002618 *“Mejoramiento de la iluminación ornamental de fuentes, monumentos y Bienes de Interés Cultural de Cali”*, este ente de control evidenció:

- Los informes de interventoría presentan debilidad en los soportes para ordenar el primer pago al contratista de obra.
- Los informes que soportan las modificaciones al contrato no presentan un estado del balance contractual donde se registre el avance físico y financiero del mismo, como tampoco las obras que faltan por ejecutar y el tiempo que se tenía programado.
- Actas ordenando pagos por valor de \$4.864.372.641, sin la firma del ordenador del gasto.

Incumpliendo la siguiente normatividad

- Ley 80 de 1993
Artículo 53, modificado por el art. 82 de la ley 1474 de 2011 y modificado por el art. 2 de la ley 1882 de 2018:
“Los consultores y asesores externos responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de consultoría o asesoría, celebrado por ellos, como por los hechos u omisiones que les fueren imputables constitutivos de incumplimiento de las obligaciones correspondientes a tales contratos y que causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las actividades de consultoría o asesoría incluyendo la etapa de liquidación de los mismos.

Por su parte, los interventores, responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que le sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría, incluyendo la etapa de liquidación de los mismos siempre y cuando tales perjuicios provengan del incumplimiento o responsabilidad directa, por parte del interventor, de las obligaciones que a este le correspondan conforme con el contrato de interventoría”.

- Ley 1474 de 2011.

Artículo 82. Responsabilidad de los interventores. *“(…) Por su parte, los interventores responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que les sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría.”*

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.

Artículo 84. *“Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligatorio por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista. Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.”*

Lo anterior es causado por fallas en el control y seguimiento por parte de la interventoría y supervisión al contrato de obra pública, que conlleva a que no se cumpla con los fines esenciales del estado enmarcados en el presente contrato en el tiempo de ejecución estipulado inicialmente.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 17 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL - COBRO INDEBIDO POR LA EJECUCIÓN DEL MANTENIMIENTO PREVENTIVO A 38 HITOS ORNAMENTAL

Durante la etapa de ejecución del contrato No. 4182.010.26.1.505-2023, se realizó el pago de dos (2) mantenimientos preventivos (uno al inicio y el otro al final del plazo contractual pactado) con un intervalo entre el uno y el otro de cinco (5) meses a 38 hitos ornamentales por \$176.906.970 con un equipo de personal mínimo de 8 miembros para ejecutar 6 actividades por cada mantenimiento preventivo en cada hito.

En los informes Nos. 01 y 02 la interventoría reporta la realización de las 6 actividades del mantenimiento preventivo No. 01 (al inicio del contrato) solo a 32 hitos ornamentales por \$75.621.587 con un equipo de personal de 5 miembros. El mantenimiento preventivo No. 2 al final del plazo, reportado por la interventoría en el informe No. 4, la ejecución a 33 hitos por \$77.984.762 de las 6 actividades y con personal mínimo de 5 integrantes.

El total de los mantenimientos preventivos No. 1 y No. 2, se recalcula por el ente fiscal en \$153.606.349; mientras que en las Actas Parciales Nos. 1 y 3 el valor pactado, autorizado y pagado fue por valor de \$176.906.970 incluido el AU, arrojando una diferencia \$23.300.621, sin ejecutarse este mantenimiento preventivo a la totalidad de los 38 hitos y sin incluir el total de los 8 miembros dentro del equipo de personal mínimo estructurado para la cuadrilla de mantenimiento preventivo, como se muestra en los siguientes 2 cuadros:

ESTRUCTURA DE COSTOS CUADRILLA DE 2 MANTENIMIENTOS PREVENTIVOS CON 6 ACTIVIDADES PARA 38 HITOS				
DETALLE	PRESUPUESTADO CON 8 MIEMBROS DEL EQUIPO PARA CUADRILLA ELÉCTRICA	OFERTADO CON 5 MIEMBROS DEL PERSONAL MÍNIMO DE LA PROPUESTA	PAGADO CON 8 MIEMBROS DEL EQUIPO DE LA CUADRILLA ELÉCTRICA	TOTAL PERSONAS DEL EQUIPO MÍNIMO PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO
INGENIERO DE PROYECTO	\$ 7.892.640	\$ 7.892.640	\$ 7.892.640	1
ELECTRICISTA 1 - (2 PERSONAS)	\$ 6.983.200		\$ 6.983.200	
ELECTRICISTA 2 - (2 PERSONAS)	\$ 5.136.480	\$ 5.136.480	\$ 5.136.480	2
AYUDANTE - (2 PERSONAS)	\$ 5.006.560		\$ 5.006.560	
HERRAMIENTA	\$ 6.264.000	\$ 6.264.000	\$ 6.264.000	
SISOMA	\$ 6.414.336	\$ 6.414.336	\$ 6.414.336	1
INGENIERO PROGRAMADOR ESPECIALISTA		\$ 13.010.328	\$ -	1
TOTAL CUADRILLA MTO 2 MTO PREVENTIVOS 38 HITOS	\$ 37.697.216	\$ 38.717.784	\$ 37.697.216	5
VEHICULO CAMIONETA PARA CUADRILLA CON CON	\$ 7.313.000	\$ 7.313.000	\$ 7.313.000	
ALQUILER MALIFT (Altura de trabajo=15m)	\$ 13.500.000	\$ 13.500.000	\$ 13.500.000	
TRANSPORTE MANLIFT (Transporte de entrega y re	\$ 700.000	\$ 700.000	\$ 700.000	
ANDAMIO CERTIFICADO	\$ 7.800.000	\$ 7.800.000	\$ 7.800.000	
TOTAL EQUIPO PARA CUADRILLA MTO PREVENTIVO	\$ 29.313.000	\$ 29.313.000	\$ 29.313.000	
COSTOS DIRECTOS CUADRILLA +EQUIPO MTO PREVENTIVO CON 6 ACTIVIDADES A 38	\$ 67.010.216	\$ 68.030.784	\$ 67.010.216	5
NUMERO DE MESES PARA REALIZAR MTO PREVENTIVO	2	2	2	
PREVENTIVO CON 6 ACTIVIDADES A 38 HITOS POR EL PLAZO DE 2 MESES	\$ 134.020.432	\$ 136.061.568	\$ 134.020.432	
AU 32%	\$ 42.886.538	\$ 43.539.702	\$ 42.886.538	
TOTAL COSTOS DE 2 MANTENIMIENTO PREVENTIVOS CON 6 ACTIVIDADES PARA 38 HITOS CON AU INCLUIDO	\$ 176.906.970	\$ 179.601.270	\$ 176.906.970	5

Nota: Cuadro Elaborado por la Comisión tomando información de la estructura de costos y del equipo de personal mínimo

METODO UTILIZADO DE INTERVENTORÍA PARA CALCULAR MANTENIMIENTO PREVENTIVO (TOMADO DEL FOLIO No.15 DEL INFORME DE INTERVENTORIA No. 1)				
DESCRIPCIÓN Y ALCANCE	ESTRUCTURA DE COSTOS DE 8 MIEMBROS DEL EQUIPO DE PERSONAL ESTRUCTURADA DENTRO DEL PRESUPUESTO Y LA PROPUESTA PARA LA CUADRILLA DE MTO PREVENTIVO	ESTRUCTURA DE COSTOS DE 5 MIEMBROS DEL EQUIPO DE PERSONAL OFERTADO PARA LA CUADRILLA DE MTO PREVENTIVO	ESTRUCTURA DE COSTOS DE 8 MIEMBROS DEL EQUIPO DE PERSONAL PAGADAS PARA LA CUADRILLA DE MTO PREVENTIVO	
No. HITOS ORNAMENTALES PARA REALIZAR 2 MANTENIMIENTOS PREVENTIVOS CON 6 ACTIVIDADES CADA MANTENIMIENTO	38	38	38	
No. HITOS ORNAMENTALES A LOS QUE SE LE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO No. 1 CON 6 ACTIVIDADES AL INICIO DEL PLAZO CONTRACTUAL REPORTADO EN LOS INFORMES Nos. 1 (31 HITOS) Y EL INFORME No. 2 (1 HITO)		32		
No. HITOS ORNAMENTALES A LOS QUE SE LE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO PREVENTIVO No. 2 CON 6 ACTIVIDADES AL FINAL DEL PLAZO CONTRACTUAL REPORTADO INFORME No. 4 (33 HITOS)		33		
No. DE MANTENIMIENTOS PREVENTIVOS COSTEADOS AL INICIO 1 Y AL FINAL DEL CONTRATO EL OTRO	2	2	2	
No. DE ACTIVIDADES PACTADA PARA MANTENIMIENTO PREVENTIVO EN CADA HITO	6	6	6	
VALOR POR CADA MANTENIMIENTO PREVENTIVO CON 6 ACTIVIDADES A 38 HITOS PACTADOS Y PAGADOS	\$ 88.453.485	\$ 89.800.635	\$ 88.453.485	
VALOR POR CADA ACTIVIDAD A 38 HITOS PACTADOS Y PAGADOS DEL MANTENIMIENTO PREVENTIVO	\$ 14.742.248	\$ 14.966.772	\$ 14.742.248	
VALOR POR CADA ACTIVIDAD A CADA HITO DENTRO DE CADA MANTENIMIENTO PACTADO Y PAGADO	\$ 387.954	\$ 393.862	\$ 387.954	
CALCULO DEL MANTENIMIENTO PREVENTIVO No. 1 REALIZADO CON 6 ACTIVIDADES AL INICIO DEL PLAZO CONTRACTUAL A 32 HITOS ORNAMENTALES	\$ 74.487.145	\$ 75.621.587	\$ 88.453.485	
CALCULO DEL MANTENIMIENTO PREVENTIVO No. 2 REALIZADO CON 6 ACTIVIDADES AL FINAL DEL PLAZO CONTRACTUAL A 33 HITOS ORNAMENTALES	\$ 76.814.869	\$ 77.984.762	\$ 88.453.485	
VR TOTAL DEL MANTENIMIENTO PREVENTIVO 1 Y 2 CON ACTIVIDADES EJECUTADO PARA 32 Y 33 HITOS RESPECTIVAMENTE VS. EL PAGADO PARA 38 HITOS	\$ 151.302.014	\$ 153.606.349	\$ 176.906.970	
MAYOR VALOR COBRADO Y PAGADO DE LOS 2 MANTENIMIENTO PREVENTIVOS CON 6 ACTIVIDADES EN 32 Y 33 HITOS CON LA CUADRILLA DE 5 MIEMBROS DEL PERSONAL MÍNIMO EXIGIDO PARA LA CUADRILLA	\$ 23.300.621			

Nota: Cuadro Elaborado por la Comisión tomando información de la estructura de costos y del equipo de personal mínimo exigido en pliego

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 80 de 1993.

“Artículo 4. 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 podrá hacer al garante. (...)”

“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.”

“Artículo 51. de la responsabilidad de los servidores públicos. El servidor público responderá disciplinaria, civil y penalmente por sus acciones y omisiones en la actuación contractual en los términos de la Constitución y de la ley.”

Artículo 53 de la ley 80 de 1993, modificado por el art. 82 de la ley 1474 de 2011 y modificado por el art. 2 de la ley 1882 de 2018:

“Los consultores y asesores externos responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de consultoría o asesoría, celebrado por ellos, como por los hechos u omisiones que les fueren imputables constitutivos de incumplimiento de las obligaciones correspondientes a tales contratos y que causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las actividades de consultoría o asesoría incluyendo la etapa de liquidación de los mismos.

Por su parte, los interventores, responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que le sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría, incluyendo la etapa de liquidación de los mismos siempre y cuando tales perjuicios provengan del incumplimiento o responsabilidad directa, por parte del interventor, de las obligaciones que a este le correspondan conforme con el contrato de interventoría”.

- 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”.

“Artículo 84: Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista.

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente”.

- Manual de Contratación Departamento Administrativo de la Contratación Pública

10. La implementación eficiente del contrato

10.1. Seguimiento contractual

“El seguimiento contractual es el conjunto de actividades interdisciplinarias que verifican aspectos administrativos, jurídicos, técnicos, económicos, financieros y ambientales sobre el cumplimiento del contrato. Esta labor debe ser permanente y realizarse bajo los mismos criterios con los que se estructuró el proceso de contratación; el rol de quien ejerce la función de supervisión exige un compromiso con el cumplimiento del contrato y con la obtención de los resultados esperados y, por lo mismo, no debe ser una tarea de revisión sólo formal.

El seguimiento del contrato se realiza a través de interventores y/o supervisores y debe designarse para todos los negocios jurídicos. Desde la etapa de planeación, el Comprador Público debe definir si la vigilancia del contrato deberá llevarse a cabo a través de supervisión y/o interventoría. La vigilancia contractual busca:

- *Garantizar el cumplimiento de los principios de la contratación.*
- *Obtener los resultados esperados con el contrato en las fases de planeación y selección.*
- *Tutelar la transparencia de la actividad contractual.*
- *Proteger la moralidad administrativa.*
- *Prevenir la ocurrencia de actos de corrupción.*
- *Facilitar la comunicación entre las partes.”*

Lo anterior, causado por falta de control, vigilancia y seguimiento por parte de la interventoría y supervisión, generando el pago de los dos (2) mantenimientos preventivos no ejecutados en su totalidad, configurándose una presunta gestión fiscal antieconómica por \$23.300.621, establecida en el artículo 6 de la Ley 610 de 2000, e incumpliendo presuntamente el numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, reformada por la Ley 2094 de 2021 – Código General Disciplinario.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO. 18 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – FALTA DE PLANEACIÓN DEL PLAZO CONTRACTUAL PARA REALIZAR MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACION DE HITOS.

En la revisión del contrato de obra pública No. 4182.010.26.1.505-2023, cuyo objeto es “REALIZAR OBRA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACIÓN DE LOS HITOS ORNAMENTALES” por \$6.766.145.680 suscrito dentro del marco de la ficha BP No. 26002618 “Mejoramiento de la iluminación ornamental de fuentes, monumentos y Bienes de Interés Cultural de Cali”, este ente de control evidenció, que el plazo inicialmente establecido en los estudios previos definitivos eran de 144 días para la ejecución, contados a partir del 5 de septiembre hasta el 31 de diciembre de 2023; sin embargo el contrato actualmente está suspendido hasta septiembre 1 y la fecha de terminación es hasta septiembre 6 de 2024 ante las continuas suspensiones y prorrogas del plazo con una duración de 368 días calendarios, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

SUSENSIONES, PROROGAS DEL CONTRATO No. 4182.010.26.1.505-2023					
MODIFICACIONES	PLAZO (Días)	FECHA DCTO	FECHA SECOP PUBLICADO	FECHA SECOP APROBADO	MODIFICACIONES
Mod. 1		15/11/2023	29/11/2023	1/12/2023	Obligaciones y póliza
Mod. 2		21/12/2023	21/12/2023	21/12/2023	Adición de \$2 mil y los 5 puntos más
Suspensión 1- Acta No. 1	30	28/12/2023	28/12/2023	29/12/2023	Se suspende previa solicitud y viabilidad del 22 de diciembre del consorcio y la interventoría por dificultad de intervención de los hitos y por demoras en la importación. NO hay informe para romper principio de anualidad por parte de la interventoría solo para suspender hasta 30 días hasta enero 27 de 2024
Suspensión 2 Prorrogan la suspensión 1 sin límite de fecha de manera indefinida- Acta No. 2 no Aprobado SECOP por no estar dentro del módulo de modificación del contrato FIRMADA FISICAMENTE y publicada en documentos de ejecución	27	26/1/2024	16/2/2024	No está dentro del módulo de modificación, ni fue aprobada por medio del SECOP se encuentra como documento de ejecución	Esta acta no aparece en este módulo del Secop está dentro de la ejecución del contrato, es decir no fue aprobado por el SECOP y solo está dentro de la ejecución. No tiene solicitud del consorcio ni viabilidad de la interventoría. La causal es la expiración de los dcto. presupuestales. La suspensión indefinida se cuenta a partir de la firma del acta desde el 26 de enero. En los documentos posteriores a esta registran que esta suspensión fue por 25 días, pero realmente fue por 27 días, como se evidencia en la línea del tiempo contractual
Reactivar Acta No. 1		22/2/2024	22/2/2024	22/2/2024	La interventoría informa que fueron superadas las causa que original la suspensión del contrato reportadas por el consorcio y la entidad ya también tiene superadas las causa que originaron la suspensión. En el acta se dice que solo quedan 3 días para ejecutar el contrato
Modificar No. 3 Prorroga al plazo	45	22/2/2024	22/2/2024	22/2/2024	prorrogar el contrato en 45 días calendario por ocasión de la adición del 21-12-23 El nuevo plazo serían 48 días calendarios contados a partir de la fecha de aprobación del Secop desde el 22 de febrero hasta abril 9 de 2024.
Suspensión 3- Acta No. 3	90	2/4/2024	3/4/2024	3/4/2024	Suspensión de 90 días. Por temas de conexión de energía de la Plaza Caicedo desde la aprobación de la plataforma es decir desde abril 3 hasta julio 1 de 2024
Suspensión 4- Acta No. 4 no Aprobado por no estar dentro del módulo de modificación del contrato FIRMADA FISICAMENTE y publicada en documentos de ejecución	60	4/7/2024	18/7/2024	No está dentro del módulo de modificación, ni fue aprobada por medio del SECOP se encuentra como documento de ejecución	Suspensión de 60 días a partir del 4 de julio de 2024 hasta septiembre 1 de 2024 pero esta gestión administrativa se realiza a los 2 días de ejecución de los 7 pendientes de la prórroga de los 45 días en el plazo en febrero 22 de 2024 y 2 de la suspensión del 29 de diciembre de 2023 y se traslapan es suspensión de 90 días con la suspensión de los 60 días, que se vencieron en julio 1 de 2024. Estaba en ejecución de los 7 días faltantes, cuando de nuevo se suspende a los 2 días de ejecución, quedando pendiente por ejecutar 5 días. Esta acta No. 4 se encuentra dentro de los documentos de ejecución publicándose en julio 18 de 2024 a las 3 p.m. en plena auditoría. No fue aprobado por medio del SECOP II
FECHA DE VENCIMIENTO DEL PLAZO					6 de septiembre de 2024

Nota: Cuadro elaborado por la Comisión tomado del expediente contractual físico y virtual

Inclusive faltando 11 días para finalizar el plazo pactado en diciembre 31 de 2023 se adiciona el contrato por \$1.999.993.167,48 incluido el AU del 32%, equivalente al 42% del valor del contrato, de los cuales el hito de la Plaza Caicedo por valor de \$1.439.985.084 que con AU es por valor de \$1.900.780.311 no se ha ejecutado prohibiendo como causal que no se cuenta con disponibilidad de carga en los transformadores aledaños a este hito según certificado por EMCALI EICE ESP de la subdirección de Energía a cargo desde este año de quien en el 2023 fue el encargado de líder el alumbrado ornamental en la UAESP, como se muestra en el siguiente cuadro:

ITEM	DESCRIPCION	VALOR CONDICIONES ACTUALIZADAS
24	PLAZA DE CAICEDO	1.439.985.084
25	ENTRADA PORTADA AL MAR	15.032.251
26	ENTRADA VIA ARROYOHONDO	15.032.251
27	ENTRADA SAMECO - CALI	15.032.251
28	ENTRADA VIA PALMIRA - CALI	15.032.251
29	ENTRADA VIA JAMUNDI	15.032.251
COSTOS DIRECTOS		1.515.146.339,00
25%	ADMINISTRACION	378.786.584,75
7%	UTILIDAD	106.060.243,73
TOTAL		1.999.993.167,48

Nota: Cuadro Tomado del Acta Liquidacion Parcial No. 3

Incurriendo, en una presunta violación de las siguientes normas:

- Ley 80 de 1993.

“Artículo 3. 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 4. 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 podrá hacer al garante. (...)”

“Artículo 5. De los derechos y deberes de los contratistas. Para la realización de los fines de que trata el artículo 3o. de esta ley, los contratistas: (...)”

“2o. Colaborarán con las entidades contratantes en lo que sea necesario para que el objeto contratado se cumpla y que éste sea de la mejor calidad; acatarán las órdenes que durante el desarrollo del contrato ellas les impartan y, de manera general, obrarán con lealtad y buena fe en las distintas etapas contractuales, evitando las dilaciones y entrambamientos que pudieran presentarse.”

“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 25. Del Principio de Economía. En virtud de este principio. (...)”

4o. Los trámites se adelantarán con austeridad de tiempo, medios y gastos y se impedirán las dilaciones y los retardos en la ejecución del contrato.”

“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.”

- Manual de contratación Alcaldía de Cali, Departamento Administrativo de Contratación Pública Alcaldía Distrital de Santiago de Cali.2023.

“Estimación del plazo del proceso de contratación. Teniendo en cuenta la magnitud del proyecto, el tiempo requerido para su ejecución y la posible modalidad de contratación que debe agotarse, se debe contemplar el plazo requerido para adelantar el proceso de contratación. Este plazo debe corresponder a la suma de los tiempos previstos para profundizar la planeación

del proceso de contratación, adelantar el proceso de selección según la modalidad elegida y llevar a cabo la normal ejecución del contrato. Permitir que el proceso de contratación cuente con una estimación consciente del plazo aumentará la posibilidad de obtener los bienes, obras o servicios requeridos de forma oportuna, evitando cálculos optimistas que puedan llevar a incumplimientos, sobrecostos o prórrogas innecesarias.”

Lo anterior causado por fallas en la planeación contractual por parte del equipo estructurador, generando que en el plazo pactado no se realizaran las obras de mantenimiento preventivo y correctivo a los hitos, incumpliendo presuntamente los deberes consagrados en el artículo 38, numeral 1 de la Ley 1952 de 2019, reformada por la Ley 2094 de 2021 – Código General Disciplinario.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 19 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA – FALLA ESTRUCTURACIÓN PAGO

En el contrato de obra pública No. 4182.010.26.1.505-2023, cuyo objeto es “REALIZAR OBRA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACIÓN DE LOS HITOS ORNAMENTALES” por \$6.766.145.680, la entidad estipuló la forma de pago de la siguiente manera:

“A. Un PRIMER PAGO equivalente al 30% del valor del contrato con la verificación por parte de la Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos de mínimo el 50% de los equipos de iluminación que requiere el proyecto ya sea en zona franca si es el caso y/o bodegas del futuro contratista. (...)”

Este ente de control evidenció, que la UAESP autorizó y ordenó un primer pago a un (1) mes de iniciado el contrato por \$1.429.843.704 equivalente al 30% del valor del mismo, soportado en 25 fotos de equipos reportado en el primer informe de la interventoría, que presuntamente reposaban en las bodegas ubicadas en las instalaciones de Almagro del Distrito Capital de Bogotá ubicada en la calle 65 bis No 88 -84, en la ciudad de Bogotá D.C.

El operador fiscal no evidenció que la UAESP haya elaborado informe para respaldar este primer pago y que juntamente con la interventoría realizaran una cuantificación del total de equipos que debían suministrar dentro de la actividad de mantenimiento correctivo contratado; para determinar la cantidad equivalente del 50% de estos equipos almacenados como condición para este primer pago pactado.

No se evidenció que el contratista haya aportado las actas de importación o facturas electrónicas de compra relacionando los equipos de iluminación para confirmar que en las bodegas presuntamente se encontraban el 50% del total de equipos de iluminación. No se evidenció requerimiento por escrito al contratista de entregar copia de estos documentos soporte ni por parte de la UAESP, ni por parte de la interventoría.

Este primer pago se descuenta a título de amortización de las actas de pago Nos. 1,2 y 3 firmadas solo por particulares contratista e interventoría, sin la suscripción del contratante como ordenador delegado del gasto y sin ejecución del mantenimiento correctivo para el primer mes. No se pactó la firma de descuento o amortización de este primer pago, quedando a voluntad del contratista e interventoría. No se evidencia la amortización de los rendimientos financieros de este primer pago en las cuentas bancarias del contratista. No se exigió por la UAESP cobertura o amparo del riesgo para este primer pago.

De acuerdo con lo anterior se estaría vulnerando las siguientes normas:

- Ley 80 de 1993.

“Artículo 4. 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 podrá hacer al garante. (...)”

“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.”

“Artículo 51. de la responsabilidad de los servidores públicos. El servidor público responderá disciplinaria, civil y penalmente por sus acciones y omisiones en la actuación contractual en los términos de la Constitución y de la ley.”

- Ley 1150 de 2007.

“Artículo 7o. de las garantías en la contratación. Los contratistas prestarán garantía única para el cumplimiento de las obligaciones surgidas del contrato. Los proponentes prestarán garantía de seriedad de los ofrecimientos hechos.

Las garantías consistirán en pólizas expedidas por compañías de seguros legalmente autorizadas para funcionar en Colombia, en garantías bancarias y en general, en los demás mecanismos de cobertura del riesgo autorizados por el reglamento para el efecto. Tratándose de pólizas, las mismas no expirarán por falta de pago de la prima o por revocatoria unilateral. El Gobierno Nacional señalará las condiciones generales que deberán ser incluidas en las pólizas de cumplimiento de los contratos estatales.

El Gobierno Nacional señalará los criterios que seguirán las entidades para la exigencia de garantías, las clases y niveles de amparo de los riesgos de los contratos, así como los casos en que, por las características y complejidad del contrato a celebrar, la garantía pueda ser dividida teniendo en cuenta las etapas o riesgos relativos a la ejecución del respectivo contrato.

El acaecimiento del siniestro que amparan las garantías será comunicado por la entidad pública al respectivo asegurador mediante la notificación del acto administrativo que así lo declare.

- Artículo 53 de la ley 80 de 12993, modificado por el art. 82 de la ley 1474 de 2011 y modificado por el art. 2 de la ley 1882 de 2018:

“Los consultores y asesores externos responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de consultoría o asesoría, celebrado por ellos, como por los hechos u omisiones que les fueren imputables constitutivos de incumplimiento de las obligaciones correspondientes a tales contratos y que causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las actividades de consultoría o asesoría incluyendo la etapa de liquidación de los mismos.

Por su parte, los interventores, responderán civil, fiscal, penal y disciplinariamente, tanto por el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato de interventoría, como por los hechos u omisiones que le sean imputables y causen daño o perjuicio a las entidades, derivados de la celebración y ejecución de los contratos respecto de los cuales hayan ejercido o ejerzan las funciones de interventoría, incluyendo la etapa de liquidación de los mismos siempre y cuando tales perjuicios provengan del incumplimiento o responsabilidad directa, por parte del interventor, de las obligaciones que a este le correspondan conforme con el contrato de interventoría”.

•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.”

“Artículo 84. Facultades y deberes de los supervisores y los interventores. La supervisión e interventoría contractual implica el seguimiento al ejercicio del cumplimiento obligacional por la entidad contratante sobre las obligaciones a cargo del contratista”.

Los interventores y supervisores están facultados para solicitar informes, aclaraciones y explicaciones sobre el desarrollo de la ejecución contractual, y serán responsables por mantener informada a la entidad contratante de los

hechos o circunstancias que puedan constituir actos de corrupción tipificados como conductas punibles, o que puedan poner o pongan en riesgo el cumplimiento del contrato, o cuando tal incumplimiento se presente.”

“Artículo 91. Anticipos. En los contratos de obra, concesión, salud, o los que se realicen por licitación pública, el contratista deberá constituir una fiducia o un patrimonio autónomo irrevocable para el manejo de los recursos que reciba a título de anticipo, con el fin de garantizar que dichos recursos se apliquen exclusivamente a la ejecución del contrato correspondiente, salvo que el contrato sea de menor o mínima cuantía”.

Lo anterior causado por fallas del equipo estructurador jurídico en la protección del riesgo generador de pactar pagos a título de anticipo como en el control, vigilancia y seguimiento por parte del interventor y el supervisor, lo que generó una gestión de pago sin los respectivos soportes para demostrar el cumplimiento de las condiciones pactadas y la presunta vulneración del numeral 1 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019 reformada por la Ley 2094 de 2021 – Código General Disciplinario.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 20 – PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y FISCAL - SOBRECOSTOS EN LA ESTRUCTURACIÓN DE LA CUADRILLA DE DISEÑO

Dentro del pliego de condiciones del contrato No. 4182.010.26.1.505-2023, cuyo objeto es “REALIZAR OBRA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACIÓN DE LOS HITOS ORNAMENTALES”, se estableció en la capacidad técnica del equipo de trabajo mínimo requerido, la de 6 integrantes, para la ejecución de las obligaciones del componente 1 y 2 correspondiente al diseño y al mantenimiento preventivo respectivamente de la obra pública requerido conforme al siguiente cuadro:

11.2. CAPACIDAD TÉCNICA					
11.2.1. EQUIPO DE TRABAJO MINIMO REQUERIDO					
El proponente deberá con su oferta aportar el personal mínimo relacionado en el presente estudio previo.					
CARGO	CANT	PERFIL PROFESIONAL	EXPERIENCIA GENERAL	EXPERIENCIA ESPECÍFICA	DEDICACIÓN
Director de obra	1	Ingeniero Eléctrico o Electricista con postgrado en gerencia de proyectos y/o sistemas gerenciales y/o eficiencia energética	Mínimo Diez (10) años de experiencia general, contados a partir de la expedición de la matrícula profesional	Acreditar cinco (5) años de experiencia en proyectos del sector eléctrico y como mínimo aportar un contrato donde se haya desempeñado como Director de Obra en un proyecto de Instalación y/o mantenimiento de sistemas de iluminación en Fuentes ornamentales y/o Estatuas y/o, Monumentos	30%
Ingeniero Residente	1	Ingeniero Eléctrico o Electricista	Mínimo seis (6) años de experiencia general contados a partir de la expedición de la matrícula profesional	Acreditar tres (3) años de experiencia en proyectos del sector eléctrico y como Ingeniero Residente en un proyecto de proyecto de Instalación y/o mantenimiento de sistemas de iluminación en Fuentes ornamentales y/o Estatuas y/o, Monumentos	100%
Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo	1	Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo	Mínimo tres (3) años, contados a partir de la fecha de expedición de la licencia en salud ocupacional vigente y curso vigente de reentrenamiento de trabajo seguro en alturas (mínimo 20 horas)	Acreditar un (1) año de experiencia en proyectos del sector eléctrico y como Profesional en Seguridad y Salud en el Trabajo en un proyecto de Instalación y/o mantenimiento de sistemas de iluminación en Fuentes ornamentales y/o Estatuas y/o, Monumentos	100%
Técnico electricista	2	Técnico Electricistas	Mínimo cinco (5) años de experiencia contados a partir de la expedición de la matrícula profesional y curso vigente de de trabajo seguro en alturas (mínimo 20 horas)	Acreditar tres años de experiencia como técnico electricista en proyectos eléctricos	100%
Programador	1	Ingeniero eléctrico y/o electricista y/o sistemas electrónico y/o sistemas	Mínimo tres (3) años de experiencia general, contados a partir de la expedición de la matrícula profesional	Acreditar dos (2) años de experiencia en proyectos relacionados con sistemas inteligentes de iluminación, con protocolos DMX, RDM, DALI, KNX	30%

Así mismo, en la propuesta se indica que el personal mínimo necesario para desarrollar los componentes 1 y 2 de diseño y mantenimiento es de 6 profesionales, como se observa en la siguiente imagen.

CARGO	CANT
DIRECTOR DE OBRA	1
INGENIERO RESIDENTE	1
PROFESIONAL EN SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	1
TECNICO ELECTRICISTA	2
PROGRAMADOR	1

Sin embargo, la entidad estatal y el proponente no incluyeron dentro del equipo mínimo en los pliegos de condiciones, ni dentro de la propuesta a los 4 miembros del personal para el diseño, incluido dentro de la estructuración de costos del presupuesto conformada por: dos (2) electricistas 1, un (1) arquitecto y un (1) diseñador más los costos de un vehículo y herramienta, estimando un costo de la cuadrilla para diseño de \$33.464.040/mes y de \$1.115.468/día sin incluir el AU, como se muestra en el siguiente cuadro:

VEHICULO CAMIONETA PARA CUADRILLA CON CONDUCTOR	COSTO DIA	No DIAS	SUBTOTAL
	\$ 243.767	30	\$ 7.313.000
CUADRILLA ELECTRICA	VALOR UNITARIO (MES)	% DEDICACIÓN	SUBTOTAL
ELECTRICISTA 1 - (2 PERSONAS)	\$ 6.983.200	100%	\$ 6.983.200
HERRAMIENTA	\$ 6.264.000	100%	\$ 6.264.000
ARQUITECTO	\$ 7.892.640	100%	\$ 7.892.640
DISEÑADOR	\$ 5.011.200	100%	\$ 5.011.200
TOTAL CUADRILLA DISEÑO MES			\$ 33.464.040

Nota: Cuadro Tomado de la Estructura de Costo de Mano de Obra -H-E del Presupuesto de la Entidad

Los costos del componente de diseño fueron calculados tanto por el contratante como por el contratista para ser ejecutado por 60 días; que de cara con el equipo de personal mínimo exigido vs. el propuesto solo un (1) electricista de nivel 1, se destinaría al diseño como se muestra en el siguiente cuadro:

ESTRUCTURA DE COSTO DE CUADRILLA DE DISEÑO CON AU				
DETALLE	PRESUPUESTADO CON 4 MIEMBROS DEL PERSONAL PARA EL DISEÑO	OFERTADO CON 1 MIEMBRO DENTRO DEL EQUIPO DE PERSONAL MÍNIMO OFERTADO PARA DISEÑO	PAGADO CON ESTRUCTURA DE COSTOS DE 4 PROFESIONALES PARA EL DISEÑO	TOTAL PERSONAS DEL EQUIPO MÍNIMO PARA DISEÑO OFRECIDO (1)
ELECTRICISTA 1 - (2 PERSONAS)	\$ 6.983.200	\$ 3.491.600	\$ 6.983.200	1
ARQUITECTO	\$ 7.892.640		\$ 7.892.640	
DISEÑADOR	\$ 5.011.200		\$ 5.011.200	
HERRAMIENTA	\$ 6.264.000	\$ 6.264.000	\$ 6.264.000	
VEHICULO	\$ 7.313.000	\$ 7.313.000	\$ 7.313.000	
TOTAL MES CUADRILLA DISEÑO	\$ 33.464.040	\$ 17.068.600	\$ 33.464.040	1
TOTAL DIA DISEÑO	1.115.468	568.953	1.115.468	
No. DE DIAS DE TRABAJO- 2 MESES	60	60	60	
RECALCULO CUADRILLA DISEÑO	66.928.080	34.137.200	\$ 66.928.080	
AU	32%	32%	32%	
RECALCULO CUADRILLA DISEÑO CON AU	88.345.066	45.061.104	88.345.066	
MAYOR VALOR PAGADO CUADRILLA DE DISEÑO		43.283.962		

Nota: Cuadro Elaborado por la Comisión, tomado de Mano de Obra -H-E de la Propuesta

De acuerdo a lo anterior, al recalcular la estructura de costos de la cuadrilla diseño, distribuyendo el equipo de personal mínimo exigido y ofrecido de 6 miembros, así: para el componente No. 1 para la cuadrilla de diseño un 1 electricista del nivel 1 y los otros 5 integrantes de este personal ofrecido para el componente No. 2 mantenimiento preventivo, reduciéndose el costo de la cuadrilla de \$1.115.458/días a \$568.953/días, que multiplicado por los 60 días incluido el AU del 32%, sería de \$45.061.104 y no \$88.345.066 que fue lo presupuestado y pagado por la entidad, ofrecido por el contratista y ordenado por la interventoría.

Evidenciando por parte de este ente de control un mayor valor pagado por la cuadrilla de diseño por valor de \$43.283.962, como se ilustró en el cuadro de estructura de costo.

Incumpliendo la siguiente normatividad:

- Ley 80 de 1993.

Artículo 25.- Del Principio de Economía.

“6o. Las entidades estatales abrirán licitaciones o concursos e iniciarán procesos de suscripción de contratos, cuando existan las respectivas partidas o disponibilidades presupuestales.”

Artículo 26 Del Principio de Responsabilidad.

“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. 2o. Los servidores públicos responderán por sus actuaciones y omisiones antijurídicas y deberán indemnizar los daños que se causen por razón de ellas.”

- Decreto 1082 del 2015.

“Artículo 2.2.1.1.2.1.1. Estudios y documentos previos. Los estudios y documentos previos son el soporte para elaborar el proyecto de pliegos, los pliegos de condiciones, y el contrato. Deben permanecer a disposición del público durante el desarrollo del Proceso de Contratación y contener los siguientes elementos, además de los indicados para cada modalidad de selección (...) 5. Los criterios para seleccionar la oferta más favorable.”

- Ley 1474 de 2011.

Artículo 87. Maduración de proyectos. El numeral 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993 quedará así:

“12. Previo a la apertura de un proceso de selección, o a la firma del contrato en el caso en que la modalidad de selección sea contratación directa, deberán elaborarse los estudios, diseños y proyectos requeridos, y los pliegos de condiciones, según corresponda.

Cuando el objeto de la contratación incluya la realización de una obra, en la misma oportunidad señalada en el inciso primero, la entidad contratante deberá contar con los estudios y diseños que permitan establecer la viabilidad del proyecto y su impacto social, económico y ambiental. Esta condición será aplicable incluso para los contratos que incluyan dentro del objeto el diseño.”

Lo anterior, se ocasiono por falta de control por la alta gerencia y el equipo estructurador, originándose el pago de una cuadrilla por encima de la estructura de costos planteada, generando una presunta gestión antieconómica por \$43.283.962 como lo estipula la Ley 610 de 2000, numeral 6 y la presunta vulneración de la Ley 1952 de 2019 en su artículo 38, numeral 1.

HALLAZGO ADMINISTRATIVO No. 21 CON PRESUNTA INCIDENCIA DISCIPLINARIA Y PENAL – FALTA DE ESTUDIOS TÉCNICOS PARA LA ADICIÓN

En la revisión del contrato No. 4182.010.26.1.505-2023, cuyo objeto es “REALIZAR OBRA DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL SISTEMA DE ILUMINACIÓN DE LOS HITOS ORNAMENTALES”, por \$4.766.145.680, este ente de control evidenció que mediante la modificación No. 2, se acordó “ADICIONAR el contrato de obra No. 4182.010.26.1.505-2023 suscrito el 02 de agosto de 2023 por valor de DOS MIL MILLONES DE PESOS MCTE (\$2.000.000.000).” con el fin de, entre otros, intervenir la Plaza de Caicedo.

Sin embargo, se evidenció que la UAESP no contaba con el cálculo de consumo ni con el certificado de disponibilidad de carga de los transformadores aledaños emitido por EMCALI, los cuales son requisitos indispensables para la ejecución de la adición.

Adicionalmente en oficio posterior del 22 de marzo del 2024, suscrito por el subgerente de Distribución de Emcali, se informó que el transformador “(...) *no posee capacidad disponible para la realización del proyecto solicitado (...)*”. A la fecha el contrato se encuentra suspendido.

Lo anterior, incumpliendo la siguiente normatividad:

- Constitución Política de Colombia

Artículo 209 “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones.

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley.”

- Ley 80 de 1993

Artículo 23 “*De Los Principios de 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 25.- Del Principio de Economía.

“7o. La conveniencia o inconveniencia del objeto a contratar y las autorizaciones y aprobaciones para ello, se analizarán o impartirán con antelación al inicio del proceso de selección del contratista o al de la firma del contrato, según el caso.”

“12. Modificado por el art. 87, Ley 1474 de 2011. Previo a la apertura de un proceso de selección, o a la firma del contrato en el caso en que la modalidad de selección sea contratación directa, deberán elaborarse los estudios, diseños y proyectos requeridos, y los pliegos de condiciones, según corresponda.

Cuando el objeto de la contratación incluya la realización de una obra, en la misma oportunidad señalada en el inciso primero, la entidad contratante deberá contar con los estudios y diseños que permitan establecer la viabilidad del proyecto y su impacto social, económico y ambiental. Esta condición será aplicable incluso para los contratos que incluyan dentro del objeto el diseño.”

Lo anterior, causado por falta de estudios técnicos que determinarán la viabilidad o no de la adición junto con los certificados requeridos para el desarrollo de la misma, generando suspensiones y prórrogas contractuales, las cuales impiden que la comunidad no pueda disfrutar de la obra, incumpliendo con el artículo 38, numeral 1 de la Ley 1952 de 2019, junto con el artículo 410 de la Ley 599 del 2000.

4.3. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No.3

- Evaluar la fase de liquidación del contrato, cuando así aplique.

Los contratos auditados fueron consultados en el aplicativo SIA OBSERVA y SECOP II, para evaluar su liquidación encontrando que la entidad efectuó la liquidación del contrato No. 4182.010.26.1.548-2023.

Es de indicar que la liquidación no es obligatoria en los contratos de prestación de servicios profesionales y de apoyo a la gestión.

Para los demás tipos de contratos la “Guía para la liquidación de los Procesos de Contratación” G-LPC-01 de Colombia Compra Eficiente indica que *“la liquidación es el procedimiento a través del cual una vez concluido el contrato, las partes cruzan cuentas respecto sus obligaciones. El objetivo de la liquidación es determinar si las partes pueden declararse a paz y salvo mutuo o si existen obligaciones por cumplir y la forma en que deben ser cumplidas. Por esta razón, la liquidación sólo procede con posterioridad a la terminación de la ejecución del contrato. El marco normativo general de la liquidación de los contratos estatales está previsto en el artículo 60 de la Ley 80 de 1993, modificado por el artículo 217 del Decreto 019 de 2012. El trámite aplicable a la liquidación de los contratos estatales se encuentra en el artículo 11 de la Ley 1150 de 2007”*.

Por lo tanto, los contratos auditados se encuentran dentro del plazo establecido por la ley, seguirán siendo objeto del control fiscal.

4.4. RESULTADOS EN RELACIÓN CON EL OBJETIVO ESPECÍFICO No.4

- Verificar la alineación de los Proyectos y su contratación asociada, identificando aquellos relacionados con los recursos naturales y el medio ambiente.

La CGSC, para desarrollar este objetivo se tomó la información reportada por la UAESP en el Formato F-28 CGSC Plan de Acción en la vigencia 2023, suscribió 13 proyectos, asociando a los recursos naturales y medio ambiente, siendo el

recurso agua el de mayor participación con 5 proyectos, el recurso suelo 4 proyectos, el recurso aire 4 proyectos, estos 13 proyectos tuvieron un presupuesto definitivo de \$309.688.308.735, ejecutando \$263.713.837.326, equivalente al 85,15%, obteniendo el siguiente cuadro:

Cuadro No.8 Recursos invertidos componente ambiental – UAESP

Recurso Ambiental	Presupuesto Definitivo (\$)	Presupuesto Ejecutado (\$)	% Presupuesto Ejecutado	Total por Recurso Ambiental (\$)	% de Participación
Agua	42.327.676.127	38.923.155.648	92	38.923.155.648	14.76
Suelo	26.877.542.974	26.703.665.590	99	26.703.665.590	10.13
Aire	240.483.089.634	198.087.016.088	82	198.087.016.088	75.11
Total	309.688.308.735	263.713.837.326	85	263.713.837.326	100

Fuente: Formato F-28

Los proyectos ejecutados en el recurso natural agua estaban orientados a atender el abastecimiento de agua potable para las comunidades de la zona rural del Distrito de Santiago de Cali, fortaleciendo de la infraestructura de los sistemas de abastecimiento, se suministró agua potable mediante carro tanques o carros cisterna en los corregimientos: Los Andes sector La Cabañita, La Castilla vereda Los Limones parte alta y baja y El Saladito cabecera, veredas el Palomar y Montañuelas, por no contar con Plantas de Tratamiento de Agua Potable – PTAP y asegurar el suministro del mínimo vital para una población de 1165 personas que habitan 278 viviendas, fortalecimiento de la infraestructura de los sistemas de saneamiento básico Plantas de Tratamiento de Agua Residual Doméstica – PTARD.

El fortalecimiento de la infraestructura de la Planta de Tratamiento de Lixiviados - PTL del Antiguo Vertedero de Navarro – AVN, consistió en la construcción de un sistema de remediación y abatimiento forzado de lixiviados presentes en el subsuelo y por fuera de los vasos existentes en este sitio, en especial los del cerro antiguo de residuos sólidos y cerro de residuos hospitalarios, que no contaron con las medidas de protección para el suelo y corrientes de agua (superficial y subterránea) requiriendo de su extracción por el riesgo de contaminación al río Cauca y Canal Interceptor Sur, pues de este río se abastece un 80% de la demanda del servicio de acueducto a través de las PTAP Puerto Mallarino y río Cauca.

Los proyectos ejecutados en el recurso natural suelo se enfocaron al aprovechamiento de los residuos sólidos orgánicos a través de la construcción plantas de compostaje y mantenimiento de composteras, en especial en instituciones educativas oficiales, compra de equipos (16 moto cargueros) así como la adquisición de elementos de dotación para el fortalecimiento de las organizaciones de recicladores de oficio, como prestadores de la actividad de aprovechamiento en la implementación de la fase II de la ruta selectiva.

La mitigación integral al impacto generado por residuos sólidos en el espacio público del Distrito, hizo que esta Unidad priorizara un espacio a intervenir: Calle 44 entre Avenida 2N y Carrera 8N – Barrio Vipasa, que, por sus dimensiones de área y volumen de impacto, requería de procesos de recuperación. Con la intervención del mencionado espacio, se buscó recuperar el área pública para el goce y disfrute de la comunidad, contrarrestando la actividad de disposición inadecuada de residuos sólidos, los focos de inseguridad y los impactos ambientales negativos y sanitarios.

En cuanto a los proyectos del recurso aire, estuvieron enfocados a estrategias de mitigación del cambio climático, uno de los mayores problemas ambientales que contemplan entre otras, la adopción de tecnologías de mayor eficiencia energética, mayores tiempos de vida útil de las luminarias, cambio de luminarias del alumbrado público, como también la migración a utilización de fuentes de energía renovable o preferiblemente no convencionales (solar).

5. RELACIÓN DE HALLAZGOS

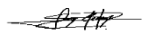




Tipo de Hallazgo	Cantidad	Valor en Pesos
Administrativos	21	N/A
Con incidencia Disciplinaria	19	N/A
Con incidencia Penal	5	N/A
Con incidencia Fiscal	5	\$443.743.583

Atentamente,



NAZLY JULIETH RUIZ ZUÑIGA

Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo
Contraloría General de Santiago de Cali

	Nombre	Equipo Auditor	Firma
Proyectó	Juan Carlos Escobar Luis Eduardo Betancourt Maria del Mar Aldana Lina Maria Arias M. Luz Stella marin F.	Audidores fiscales, profesional universitario y profesionales de apoyo	   
Revisó	Nazly Julieth Ruiz Zúñiga	Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo	
Aprobó	Nazly Julieth Ruiz Zúñiga	Directora Técnica ante Recursos Naturales y Aseo	

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad lo presentamos para firma.