



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
DIRECCION OPERATIVA DE OBRAS CIVILES Y
VALORACION DE COSTOS AMBIENTALES

Recibido
Diana Eza
02-09-2021

Tunja, agosto 31 de 2021

DCOCI N° 046

Doctor

HENRY SÁNCHEZ MARTINEZ

Director Operativo de Responsabilidad Fiscal

JOSÉ VIASUS SANDOVAL

Profesional Universitario

Contraloría General de Boyacá

Presente.

Ref.: Proceso de Responsabilidad Fiscal N° 008-2021. Municipio de Duitama, Boyacá.

En atención a su oficio DORF 444 de fecha 18 de agosto del presente año, mediante el cual remite el expediente que contiene el proceso de la referencia, con el propósito de dar cumplimiento a lo ordenado en el Auto Numero 479 de 2021, a continuación, se presenta informe con el resultado del estudio practicado.

Mediante Auto No. 479 de fecha 12 de agosto del presente año, se ordenó prueba técnica de visita e inspección a los sitios donde se encuentran los suministros objeto de los contratos CDS 20140003 y 2015-002 en el municipio de Duitama, a fin de buscar medidas correctivas necesarias y suficientes para determinar las inversiones.

De estudio documental realizado al expediente se observó:

1. CONTRATO DE SUMINISTRO CDS-20140003
CONTRATANTE: MUNICIPIO DE DUITAMA
CONTRATISTA: JOSÉ GUSTAVO QUESADA RODRIGUEZ
OBJETO: SUMINISTRO DE MATERIALES PARA OBRAS DE INFRAESTRUCTURA DEL MUNICIPIO DE DUITAMA.
PLAZO: HASTA EL 30 DE DICIEMBRE DE 2014
VALOR: \$ 450.156.479,00
FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 01 DE SEPTIEMBRE DE 2014
ACTA DE INICIO: 09 DE SEPTIEMBRE DE 2014
ACTA DE SUSPENSIÓN 001: 18 DE NOVIEMBRE DE 2014
ACTA DE REINICIO 001: 04 DE MARZO DE 2015
ACTA DE RECIBO FINAL: 16 DE MARZO DE 2015
ACTA DE LIQUIDACIÓN: 08 DE MAYO DE 2015

1. OBSERVACIONES

Considerando los soportes contenidos en el expediente, se allegaron facturas, certificaciones de entradas a almacén del municipio, cuadros de materiales entregados a las comunidades, que contienen, descripción, unidades, valor unitario y valor parcial, de las cuales se presenta un ejemplo del Acta Parcial 3 (folio 1007) del expediente), de acuerdo con el siguiente cuadro:



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
DIRECCION OPERATIVA DE OBRAS CIVILES Y
VALORACION DE COSTOS AMBIENTALES

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	UNIDAD	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL
TUBO EN CEMENTO DE 10P	UND	377,00	24.360,00	9.183.720,00
TUBO EN CEMENTO DE 14P	UND	30,00	40.600,00	1.218.000,00
LADRILLO MACIZO COMÚN	UND	2.000,00	700,00	1.400.000,00
CEMENTO PORTALAND GRIS	BULTO	440,00	32.480,00	14.291.200,00
VARILLA 1/2 P POR 60 X 6MTS	UND	78,00	19.720,00	1.538.160,00
GRAVILLA X M3 DE 1P A 5 MM	M3	23,00	81.200,00	1.867.600,00
ARENA LAVADA DE P X METRO	M3	36,06	58.008,84	2.091.798,77
PIEDRA RAJÓN CALIZA	M3	24,00	52.200,00	1.252.800,00
LADRILLO SEMIPRENSADO MAGUNCIA	UND	3.510,00	800,00	2.808.000,00
TUBO PVC PRESIÓN 3P RDE 21	UND	70,00	87.000,00	6.090.000,00
TOTAL				41.741.278,77

Igualmente se observa INFORME DE INTERVENTORES Y/O SUPERVISORES, donde se presenta información del contrato, fecha, actividades realizadas, aspectos financieros, aspectos administrativos, y registros fotográficos de las entregas realizadas en diferentes barrios y sectores del municipio de Duitama.

El contrato presenta tres (03) actas parciales, por los valores que se presentan a continuación:

FECHA	ACTA PARCIAL	VALOR
13/11/2014	1	136.560.180,00
15/12/2014	2	120.062.600,00
9/03/2015	3	151.792.420,00
	VALOR TOTAL	408.415.200,00

El valor de \$ 408.415.200,00, corresponde al valor consignado en el Acta de Liquidación de fecha 08 de mayo de 2015.

2. CONTRATO DE SUMINISTRO CDS-20150002

CONTRATANTE: MUNICIPIO DE DUITAMA

CONTRATISTA: JOSÉ GUSTAVO QUESADA RODRIGUEZ Y/O PREFABRICADOS EL ACERO.

OBJETO: SUMINISTRO DE MATERIALES PARA OBRAS DE RECUPERACIÓN, CONSTRUCCIÓN, MANTENIMIENTO DEL ESPACIO PÚBLICO Y ANDENES, VÍAS ALCANTARILLADOS RURALES Y OBRAS DE MITIGACIÓN POR EL MECANISMO DE PRECIOS UNITARIOS FIJOS SIN FORMULA DE REAJUSTE.

PLAZO: HASTA EL 30 DE DICIEMBRE DE 2015

VALOR: \$ 564.584.080,00

FECHA DE SUSCRIPCIÓN: 26 DE JUNIO DE 2015

ACTA DE INICIO: 30 DE JULIO DE 2015

ACTA DE RECIBO FINAL: 14 DICIEMBRE DE 2015

ACTA DE LIQUIDACIÓN: 15 DE DICIEMBRE DE 2015



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
DIRECCION OPERATIVA DE OBRAS CIVILES Y
VALORACION DE COSTOS AMBIENTALES

2. OBSERVACIONES

El contrato presenta tres (03) actas parciales, por los valores que se presentan a continuación:

FECHA	ACTA PARCIAL	VALOR
25/08/2015	1	197.251.254,00
30/10/2015	2	234.263.088,00
14/12/2015	3	133.069.314,76
	VALOR TOTAL	564.583.656,76

El valor de \$ 564.583.656,76, corresponde al valor consignado en el Acta de Liquidación de fecha 15 de diciembre de 2015.

Igualmente se observa INFORME DE INTERVENTORES Y/O SUPERVISORES, donde se presenta información del contrato, fecha, actividades realizadas, aspectos financieros, aspectos administrativos, y registros fotográficos de las entregas realizadas por diferentes barrios y sectores del municipio de Duitama.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Los documentos contenidos en el expediente, en especial facturas, actas de entrega a almacén del municipio y/o actas parciales de recibo, permiten concluir, que la cantidad de material suministrado y las fechas de entrega de elementos de cada uno de los contratos, vigencia 2015, a la fecha se hace imposible realizar labores de verificación física de los materiales entregados, por el detalle de cada uno de ellos, el uso dado a los mismos, y la ubicación en diferentes barrios, veredas y sectores del municipio de Duitama.

Aunado de lo anterior, existen materiales que hacen parte de la elaboración de otros compuestos como concretos, concretos reforzados, pañetes, morteros (arena, gravilla, cemento, piedra, acero), entre otros, que no permite su visualización y/o cuantificación. Igual pasa con elementos como tuberías, accesorios, losetas, mallas eslabonadas, tejas, geotextil, tapas para pozos, sardineles prefabricados, puntilla, recebo, ladrillos, entre otros, que una vez utilizados, para la verificación se utilizan soportes como archivos fotográficos, facturas, actas de entrada a almacén del municipio, contenidos en el expediente.

Por lo anterior, y considerando que mediante auto 479 del 12 de agosto de 2021, decretado dentro del proceso 008-2021, se ordenó buscar medidas correctivas necesarias y suficientes para determinar las inversiones, se concluye que a la fecha, la visita fiscal al sitio de ejecución del suministro de materiales para verificar cantidades, es técnicamente impracticable, teniendo en cuenta que se verificaría objetivamente un porcentaje mínimo de materiales, por lo que se recomienda, realizar la verificación entre otros, a través de los documentos obrantes en el proceso, en especial actas parciales, facturas, archivos fotográficos y certificaciones de entrada a almacén, que revisadas coinciden con los valores consignados en las Actas de Liquidación de cada uno de los contratos.



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
DIRECCION OPERATIVA DE OBRAS CIVILES Y
VALORACION DE COSTOS AMBIENTALES

Cordialmente,

Ing. JOSE ANTONIO DAZA PINZÓN
Profesional Universitario

VºBº Ing. CABETO PEREZ DIAZ
Director Operativo de Obras Civiles y
Valoración de Costos Ambientales

Anexo: Expediente Proceso Fiscal No. 008-2021, en seis (06) cuadernos con mil ochenta y siete (1087) folios.