



FORMATO

COMPROBANTE DE RECIBO  
 Correspondencia Recibida  
**CONTROL FISCAL**  
 Fecha: 13 de mayo de 2023.  
 Hora: 10:15 AM.  
 Valor: 0.  
 Firma: [Firma]  
 Radicada: 0239

**REPORTE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL**

DIRECCION	FISCALIZACION	Valores
SUJETO DE CONTROL	ALCALDIA DE NEIVA	Firma
CLASE DE BENEFICIO	CUANTITATIVO	Radica

**A. DESCRIPCION DEL HALLAZGO (FISCAL Y ADMINISTRATIVO)**

CONDICIÓN: Al efectuar la revisión del contrato de obra No. 2728 de 2022, cuyo objeto es "ADECUACION Y/O REMODELACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y AMBIENTES DE APRENDIZAJE DE LA INSTITUCION EDUCATIVA IPC ANDRES ROSA SEDE PICARDIAS PRIMARIA DE LA CIUDAD DE NEIVA", suscrito entre el municipio de Neiva y el Consorcio identificado con NIT 901.625.832-2 el 01 de septiembre de 2022, por valor de QUINIENTOS TREINTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS DIECISEIS MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS CON CINCUENTA CENTAVOS (\$534.816.255,50 M/cte), se evidenció en el Acta Parcial No. 1 suscrita el 16 de marzo de 2023 y Comprobante de Egreso No. 2023.CEN.01.002594 expedido el 30 de marzo de 2023, que al contratista se le pagaron en los ítems 6.1, 11.1 y 11.16 cantidades de obra que no habían sido ejecutados a la fecha de visita de auditoría realizada por el órgano de Control Fiscal el día 11 de abril de 2023, incurriendo en un presunto detrimento patrimonial por valor de CATORCE MILLONES SETECIENTOS QUINCE MIL NOVECIENTOS DIEZ PESOS \$14.715.910 M/cte por reconocimiento de obras no ejecutadas.

CRITERIO: Artículo 3 y 6 de la Ley 610 de 2000.

CAUSA: Debilidades en las labores de supervisión.

EFFECTO: Gestión antieconómica por la cuantificación y pago de obras no ejecutadas, lo cual generó un presunto detrimento patrimonial; observación con connotación administrativa y presunta incidencia fiscal por valor de \$14.715.910 M/cte.

**B. ACCION (ES) CORRECTIVA(S) IMPLEMENTADA(S) POR EL SUJETO DE CONTROL Y SU RESULTADO**

El Municipio de Neiva, dio respuesta a la observación mediante oficio D.A. No. 0122 y radicado No. 515 del 09 de mayo de 2023 así: *En cuanto a la observación dos (2), queremos informarle que las condiciones actuales de la obra del Contrato No. 2728 de 2022, cuyo objeto es la ADECUACIÓN Y/O REMODELACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y AMBIENTES DE APRENDIZAJE DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA IPC ANDRES ROSA SEDE PICARDIAS PRIMARIA DE LA CIUDAD DE NEIVA, son las siguientes de acuerdo al informe preliminar de ésta observación en cuanto al ítem 6.1 suministro e instalación de cubierta metálica con trapezios, valle 35mm cal 28, color, 1080 mm ancho total, incluye tornillos fijadores, en la actualidad tenemos un total de 367,20 M2, superando los 111.60 m2; en el ítem 11.1, Estuco plástico para interiores y exteriores, actualmente tenemos un total de 337,15 M2, superando los 297,89 M2, en cuanto al ítem 11.16 suministro e instalación de perfil 8x4 cal. 18 incluye pintura y anticorrosivo, a la fecha se han instalado un total de 304,4 Ml, superando los 74,40 Ml que se encuentran en el informe.*

En Acta de Auditoría realizada el día 10 de mayo de 2023 en el lugar de ejecución del contrato de obra No. 2728 de 2022, en la cual participaron el Ing. Diego Mauricio Calderón Obando – Residente de Obra y el Ing. Vladimir Iván Losada Conde – Apoyo a la Supervisión, se verificó la ejecución de los ítems 6.1, 11.1 y 11.16 evidenciándose que el contratista de obra a la fecha de dicha auditoría ejecutó la totalidad de las cantidades de obra inicialmente pactadas en el contrato de obra o cuantificadas en el Acta Parcial No. 1.

En consecuencia, el valor por la cuantificación y pago de obras no ejecutadas de \$14.715.910 M/cte fue recuperado a favor de las arcas del sujeto auditado y será tenido como beneficio de la Auditoría practicada a la vigencia fiscal 2022 en el PVCF de la vigencia 2023.

**C. BENEFICIOS ECONOMICOS GENERADOS<sup>1</sup>**

VALOR DEL BENEFICIO

<sup>1</sup> Para el caso de Beneficios Indirectos, esta sección se debe diligenciar en la medida que se pueda cuantificar el beneficio reportado.

REPORTE BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

CONCEPTO	EVIDENCIADO	SOPORTADO	POTENCIAL
RECUPERACION	\$14.715.910	\$14.715.910	\$14.715.910
SUB TOTAL RECUPERACIONES	\$14.715.910	\$14.715.910	\$14.715.910
AHORRO			
SUB TOTAL AHORROS			
TOTAL (Recuperaciones + Ahorros)	\$14.715.910	\$14.715.910	\$14.715.910

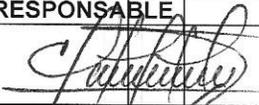
**D. SOPORTES**

Acta de Auditoría de la Contraloría Municipal de Neiva del 10 de mayo de 2023, mediante la cual se verificó la ejecución de los ítems 6.1, 11.1 y 11.16.

**E. OBSERVACIONES**

Se concedió el Beneficio Cuantitativo de Control Fiscal, toda vez que, dada la diligencia en atención a la observación No. 2 del Informe Preliminar de la Auditoría Financiera y de Gestión 2022 emitido por este Organismo de Control Fiscal Territorial, se generó el resarcimiento de manera voluntaria por parte del sujeto Auditado y el Contratista.

**F. RESPONSABLE**

  
 Andrés Mauricio Muñoz Quesada  
 Cargo: Ing. Civil – Contratista Auditor  
 Fecha de Reporte: 12 de mayo de 2023

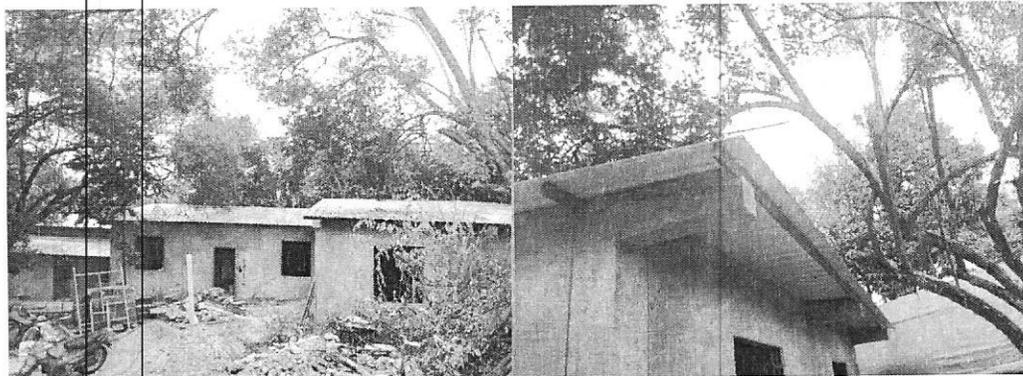
AUDITORIA FINANCIERA Y DE GESTION A LA GESTION FISCAL DE LA VIGENCIA  
2022 AL MUNICIPIO DE NEIVA – HUILA

En Neiva (Huila), el día diez (10) de mayo de 2023, siendo las 3:40 pm se presentó el contratista de la Contraloría Municipal de Neiva, el Ing Andrés Mauricio Muñoz Quesada en el lugar de ejecución de las obras del proyecto denominado “ADECUACION Y/O REMODELACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y AMBIENTES DE APRENDIZAJE DE LA INSTITUCION EDUCATIVA IPC ANDRES ROSA SEDE PICARDIAS PRIMARIA DE LA CIUDAD DE NEIVA”, según contrato de obra No. 2728 de 2022 suscrito entre la Secretaria de Educación del municipio de Neiva y el CONSORCIO PICARDIAS 2022, quien fue atendido por el Ing. Diego Mauricio Calderón Obando – Residente de Obra Consorcio Picardías 2022, con el fin de verificar cantidades de obra ejecutadas de los ítems 6.1, 11.1, y 11.16, de acuerdo a la controversia sustentada por el sujeto de control a la observación No. 2 del Informe Preliminar de la Auditoria Financiera y de Gestión 2022.

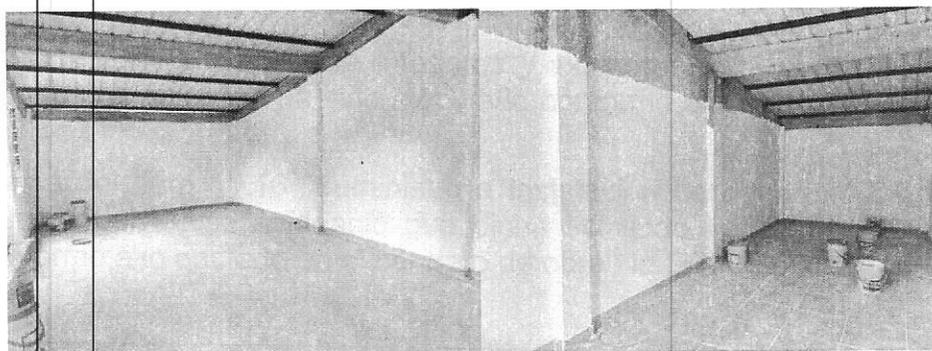
- I. Mediante oficio D.A. No. 0122 y radicado No. 515 del 09 de mayo de 2023, el sujeto de control presenta controversia a la observación No. 2 del Informe Preliminar de la Auditoria Financiera y de Gestión 2022 señalando lo siguiente:

*“En cuanto a la observación dos (2), queremos informarle que las condiciones actuales de la obra del Contrato No. 2728 de 2022, cuyo objeto es la ADECUACIÓN Y/O REMODELACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA Y AMBIENTES DE APRENDIZAJE DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA IPC ANDRES ROSA SEDE PICARDIAS PRIMARIA DE LA CIUDAD DE NEIVA, son las siguientes de acuerdo al informe preliminar de ésta observación en cuanto al Item 6.1 suministro e instalación de cubierta metálica con trapecios, valle 35mm cal 28, color, 1080 mm ancho total, incluye tornillos fijadores, en la actualidad tenemos un total de 367,20 M2, superando los 111.60 m2; en el Item 11.1, Estuco plástico para interiores y exteriores, actualmente tenemos un total de 337,15 M2, superando los 297,89 M2, en cuanto al Item 11.16 suministro e instalación de perfil 8x4 cal. 18 incluye pintura y anticorrosivo, a la fecha se han instalado un total de 304,4 MI, superando los 74,40 MI que se encuentran en el informe.*

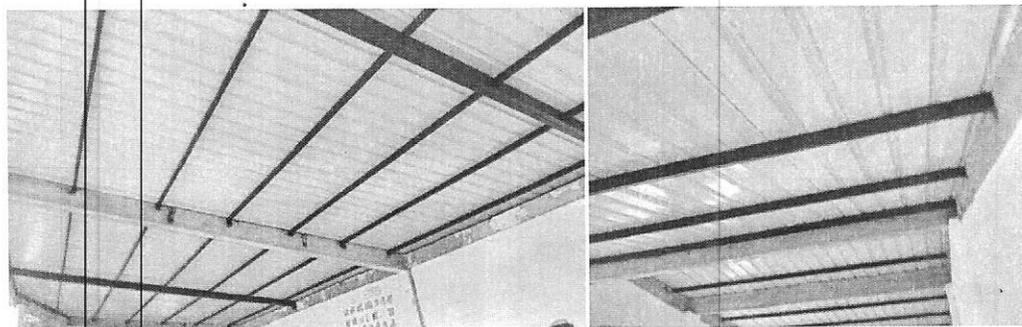
**REGISTRO FOTOGRÁFICO** Item 6.1, suministro e instalación de cubierta metálica con trapecios, valle 35mm cal 28, color, 1080 mm ancho total, incluye tornillos fijadores



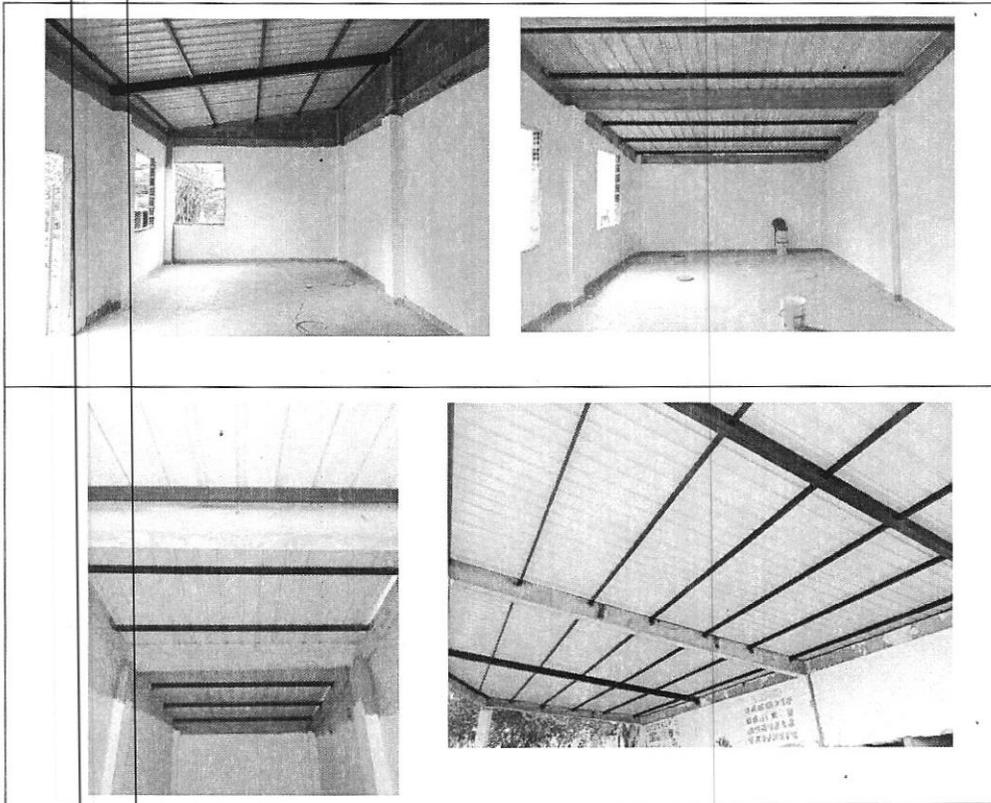
*REGISTRO FOTOGRÁFICO, Item 11.1, Estuco plastico para interiores y exteriores,*



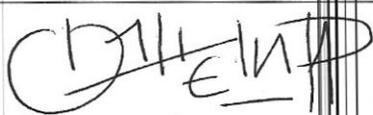
*REGISTRO FOTOGRÁFICO Item 11.16 suministro e instalación de perfil 8x4 cal. 18 incluye pintura y anticorrosivo*



*Así mismo, solicitamos de una manera respetuosa, realizar nuevamente una visita a las instalaciones de la Institución Educativa IPC ANDRES ROSA SEDE PICARDIAS PRIMARIA DE LA CIUDAD DE NEIVA para que puedan verificar las medidas que se han registrado a la fecha.*



V. La presente acta de visita de auditoria se suscribe el día 10 de mayo de 2023 a las 4:40 pm por cada uno de los participantes en las verificaciones de las obras en mención. A continuación, se relacionan:

PARTICIPANTES		
NOMBRE	CARGO/DEPENDENCIA	FIRMA
JAIME ANDRES CELIS FLORIANO C.C. No. 12.241.491 Tel: 3204549685	Representante Legal – Consortio Picardías 2022	
VLADIMIR IVÁN LOSADA CONDE C.C. No. 12.132.711 Tel: 3016310252	Profesional Universitario – Apoyo a la Supervisión	
ANDRES MAURICIO MUÑOZ QUESADA C.C. No. 1.018.450.185 Tel: 3148532138	Auditor Contraloría Municipal de Neiva	