

**INFORME ACTUACIÓN ESPECIAL SEGUIMIENTO
AT 78-2019**

RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS
Especial seguimiento a los Recursos de Regalías asignados al Departamento
de Córdoba y a los Municipios de Valencia, Puerto Escondido, Tierralta, San
Antero, Puerto Libertador, Pueblo Nuevo, Sahagún, Moñitos, Lórica,
Montelíbano, Chinú, Chima y Buenavista
Del 18 de marzo al 31 de Julio de 2019

CGR-CMI-USAR No 010
Julio 2019

**INFORME AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO
RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS**
**Especial seguimiento a los Recursos de Regalías asignados al Departamento
de Córdoba y a los Municipios de Valencia, Puerto Escondido, Tierralta, San
Antero, Puerto Libertador, Pueblo Nuevo, Sahagún, Moñitos, Lorica,
Montelíbano, Chinú, Chima y Buenavista**

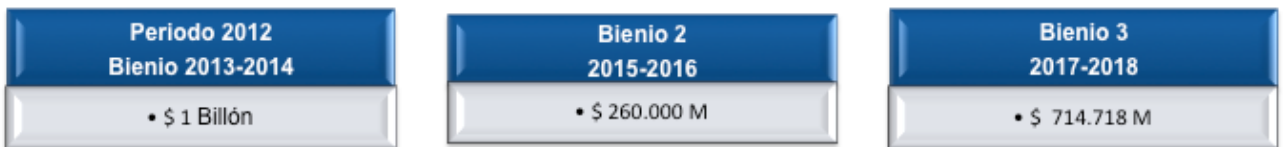
Contralor General de la República	Carlos Felipe Córdoba Larrarte
Vice Contralor	Ricardo Rodríguez Yee
Coordinadora Unidad de Seguimiento y Auditorías de Regalías Delegado	Mónica Certain Palma
Contralor Sectorial Ejecutivo de Auditoría	Lina María Guarnizo Tovar
Supervisor encargado	Sandra Milena Rojas Fadul
Auditores	Catalina Figueroa Muñoz María Alejandra Otero Humanéz Lorena Lucía Benítez Lozano Samira José Durango Caraballo

TABLA DE CONTENIDO

1. INTRODUCCIÓN	4
2. HECHOS RELEVANTES	10
3. MATERIA.....	11
4. OBJETIVO GENERAL	11
4.1 OBJETIVOS ESPECÍFICOS.....	11
5. NORMATIVA	11
6. DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS SELECCIONADOS	12
7. FINALIDAD DEL SEGUIMIENTO.....	19
8. METODOLOGÍA.	19
9. DESARROLLO DE LOS OBJETIVOS	20
9.1 OBJETIVO 1:	20
9.2 OBJETIVO 2:	24
9.3 OBJETIVO 3:	34
10. CONCLUSIONES Y RESULTADOS:.....	36
11. LISTADO DE SIGLAS.....	38

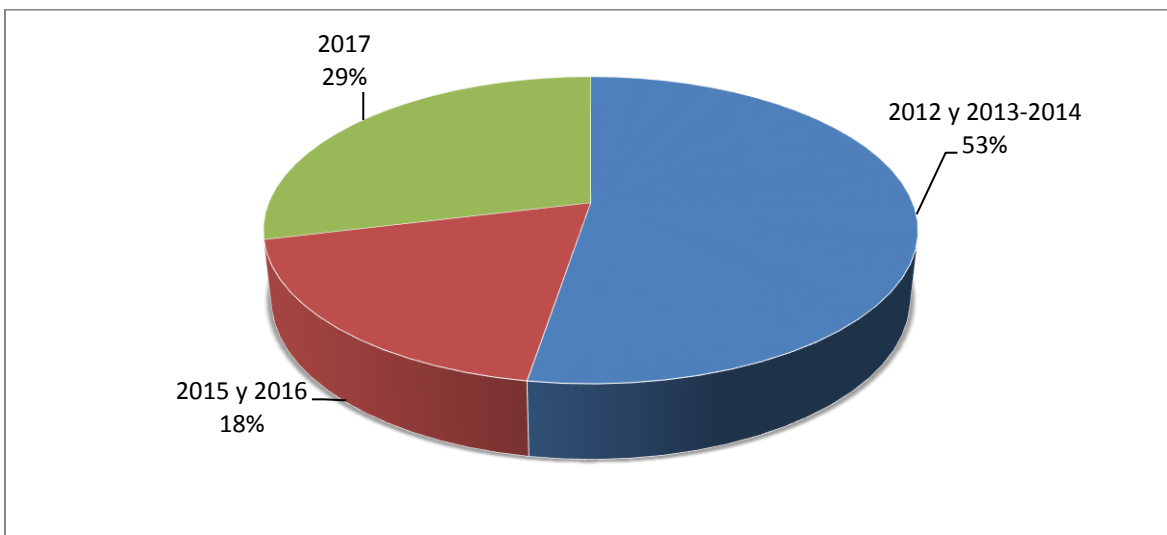
1. INTRODUCCIÓN

El departamento de Córdoba es el cuarto departamento más pobre del país (según el Índice de Pobreza Multidimensional - IPM), sólo superado por Chocó, Vichada y La Guajira, y uno de los mayores receptores de recursos de regalías gracias a ser el primer productor de níquel del país. En efecto, entre 2012 y 2019, Córdoba obtuvo recursos de regalías superiores a los \$2,5 billones, ubicándose en el tercer lugar, después de Meta y Antioquia. Los recursos están distribuidos por periodos, así:



De acuerdo con la ejecución física de los proyectos y con el reporte de las entidades en el Secop, de la muestra auditada, se determinó que para el bienio 2012 y 2013-2014 se reportan 10 proyectos en baja ejecución o en estado de criticidad por valor de \$62.655.830.300,00; para el bienio 2015 y 2016, se reportan 12 proyectos en baja ejecución o en estado de criticidad por valor de \$22.147.185.339,00 y para el periodo 2017, se reportan 8 proyectos en baja ejecución o en estado de criticidad por valor de \$34.318.252.255,32. Siendo el periodo 2012, 2013 y 2014 donde se evidencia mayor atraso e incumplimiento en las metas y objetivos presentados a OCAD, situación que dificulta el cierre de los proyectos en los sistemas de información:

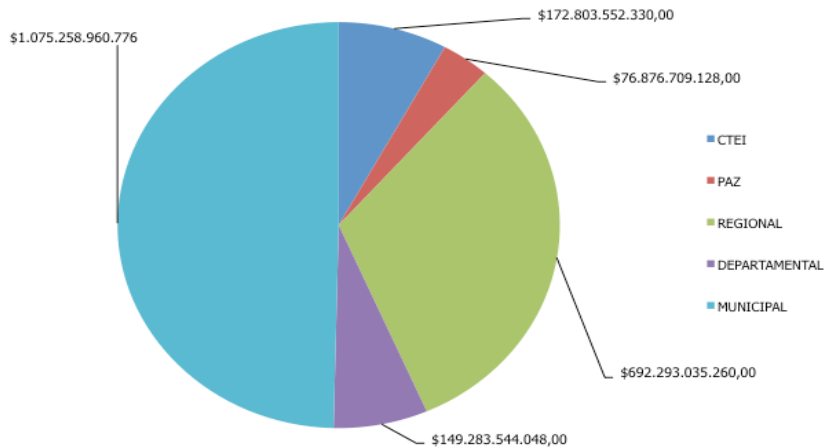
RECURSOS EN REZAGO POR PERIODO



La gráfica anterior presenta los rezagos en el Sistema de Regalías, registrando para los años 2012 al 2014 un 54%, para las vigencias 2015 y 2016 un 18% y para el año 2017 un 29%.

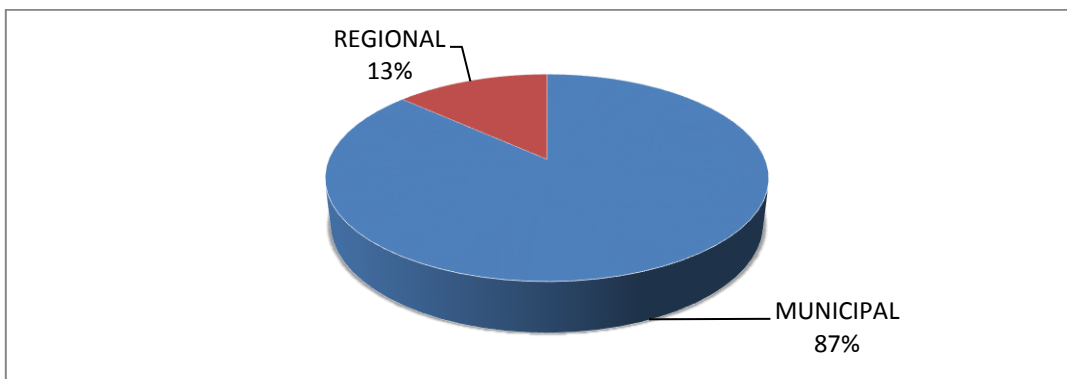
De acuerdo con la revisión en los sistemas de información, Mapa Regalías, Malla de Contratación Océano y SECOP, con apoyo en la información suministrada por el equipo de asesores de la Unidad, se encontraron los siguientes datos relevantes en relación al Sistema General de Regalías del Departamento de Córdoba:

- TOTAL RECURSOS APROBADOS POR OCAD



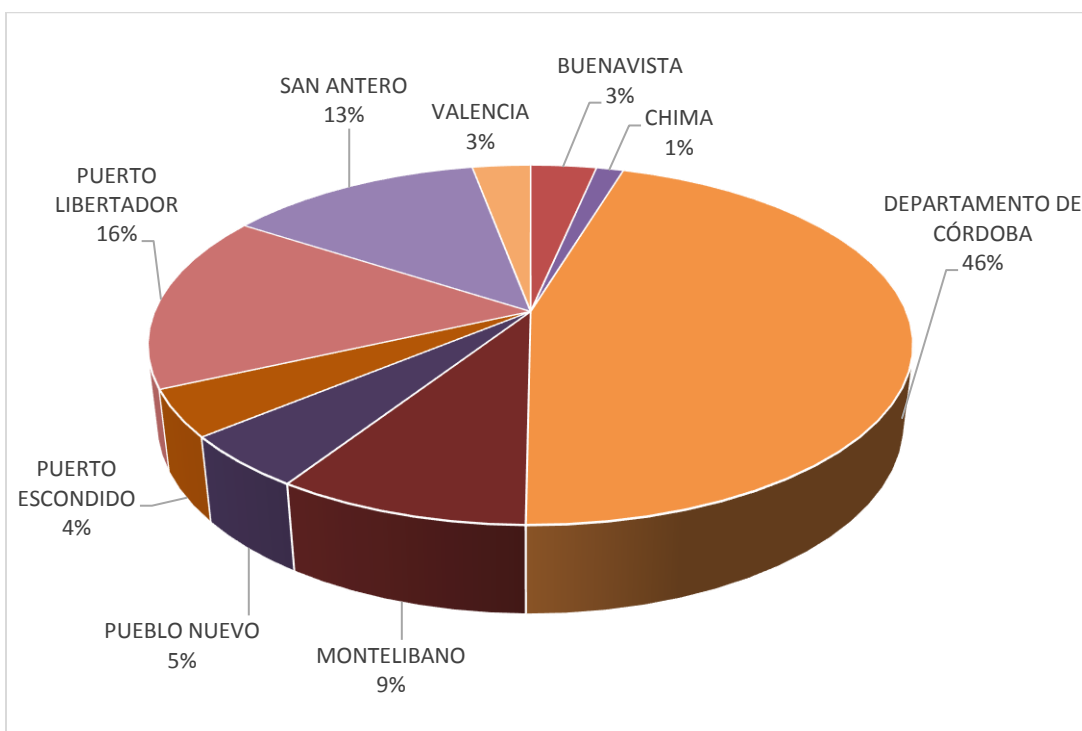
Como se puede observar en la gráfica anterior, el monto total de los recursos asignados a los proyectos aprobados en los diferentes OCAD asciende a \$2.165.615.292.754, discriminados así: por el OCAD Regional Caribe para el Departamento de Córdoba, ascendió a la suma de \$692.293.035.260, por el OCAD Departamental a \$149.283.035.260, por los OCAD Municipal a \$1.075.358.960.776, por el FCTel a \$171.803.552.330 y por el OCAD Paz, \$76.876.709.128. El número de proyectos aprobados y por sector por los distintos OCAD están discriminados así:

De los proyectos aprobados por OCAD, los aprobados en COAD Municipal son los que presentan mayores deficiencias en la ejecución de los contratos:



De acuerdo con la gráfica descrita anteriormente, se constata que, de los 30 proyectos de muestra, el 84% fueron aprobados en OCAD Municipal y el 13% en Regional.

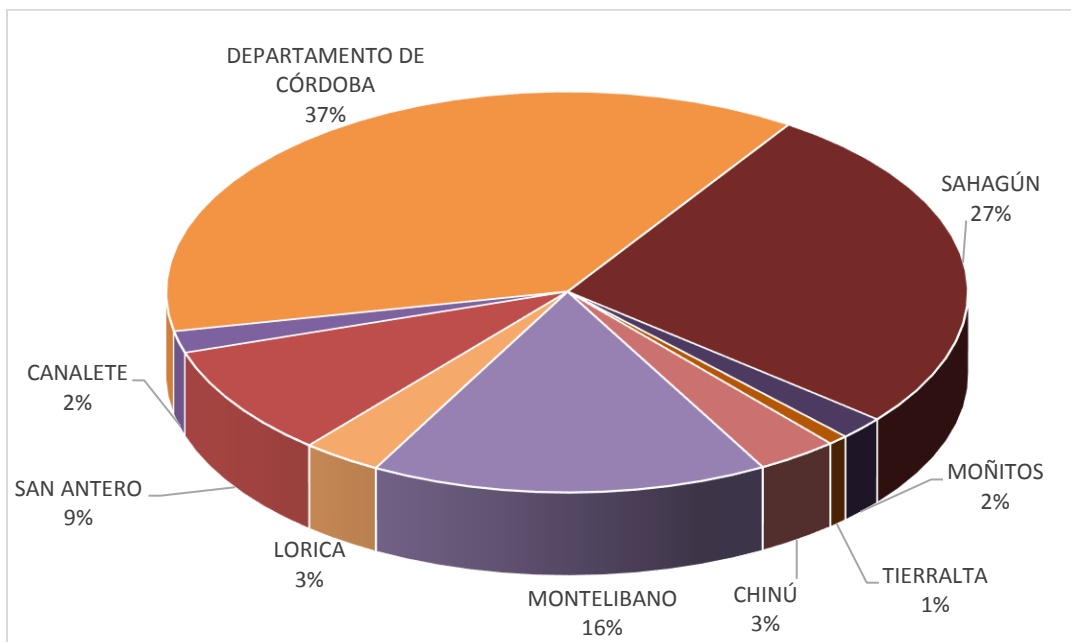
PROYECTOS EN BAJA EJECUCIÓN POR MUNICIPIOS



MUNICIPIO	DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	BUENAVISTA	CHIMA	MONTELIBANO	PUEBLO NUEVO
VALOR	20.637.432.832	1.504.313.770	620.000.000	4.093.234.169	2.177.150.082

MUNICIPIO	PUERTO ESCONDIDO	PUERTO LIBERTADOR	SAN ANTERO	VALENCIA
VALOR	1.907.710.294	7.252.761.534	5.843.784.941	1.334.372.000

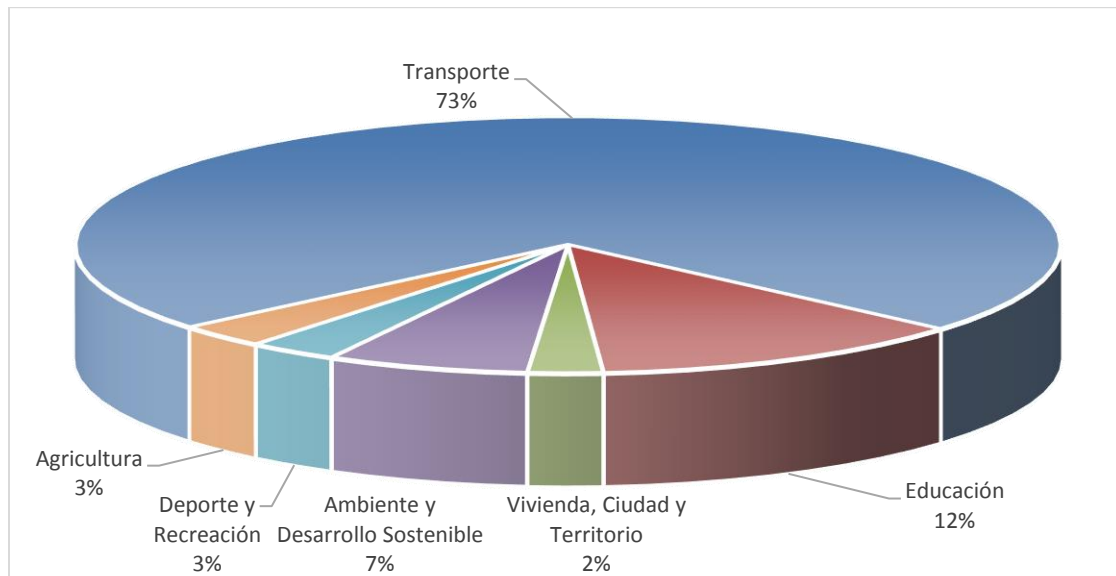
PROYECTOS EN CRITICIDAD POR MUNICIPIOS



MUNICIPIO	SAN ANTERO	CANALETE	DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	SAHAGÚN	MOÑITOS
VALOR	6.596.258.151	1.296.678.713	27.635.277.710	19.698.813.769	1.371.678.739

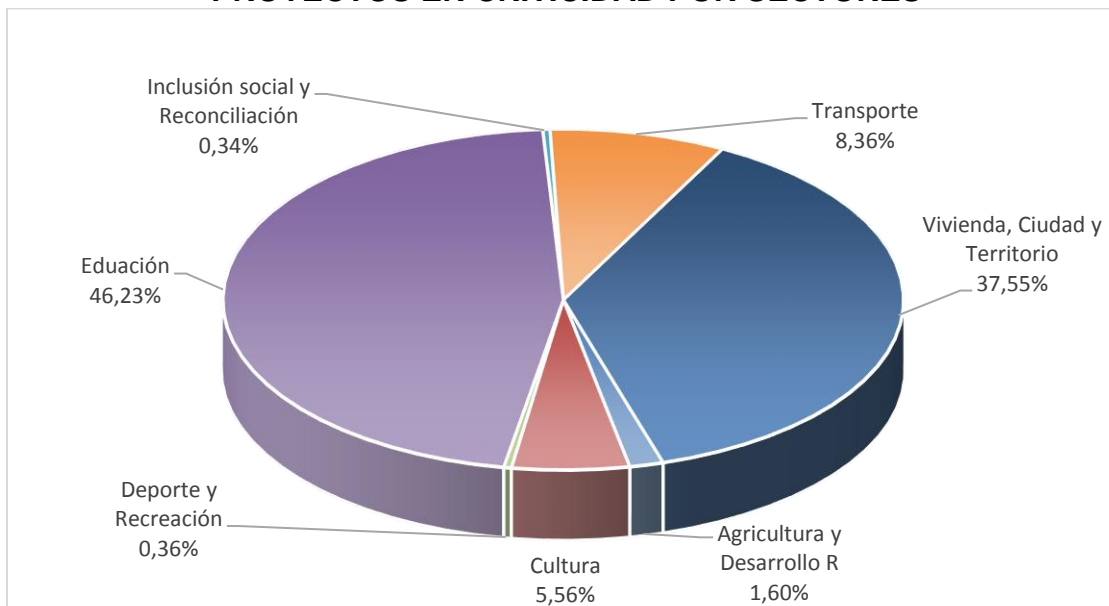
MUNICIPIO	TIERRALTA	CHINÚ	MONTELIBANO	LORICA
VALOR	596.943.043	2.411.900.000	11.785.570.700	2.357.387.448

PROYECTOS POR SECTORES EN BAJA EJECUCIÓN



SECTOR	TRANSPORTE	EDUCACIÓN	VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	DEPORTE Y RECREACIÓN	AGRICULTURA
NÚMERO DE PROYECTOS	7	3	1	1	1	1
VALOR EN MILLONES DE PESOS	32.170.384.676	5.527.614.775	1.093.329.688	2.940.004.033	1.304.451.537	1.334.372.000

PROYECTOS EN CRITICIDAD POR SECTORES



SECTOR	AGRICULTURA Y DESARROLLO R	CULTURA	DEPORTE Y RECREACIÓN	EDUCACIÓN
NÚMERO DE PROYECTOS	1	2	1	4
VALOR EN MILLONES DE PESOS	1.356.800.000	4.704.511.385	304.375.731	39.123.474.925

SECTOR	INCLUSIÓN SOCIAL Y RECONCILIACIÓN	TRANSPORTE	VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO
NÚMERO DE PROYECTOS	1	3	5
VALOR EN MILLONES DE PESOS	288.368.636	7.071.672.934	31.779.730.915

2. HECHOS RELEVANTES

La Contraloría General de la República, realizó Actuación de Especial Seguimiento a los proyectos y contratos financiados con recursos del Sistema General de Regalías al Departamento de Córdoba y a los entes territoriales: Valencia, Puerto Escondido, Tierralta, San Antero, Puerto Libertador, Pueblo Nuevo, Sahagún, Moñitos, Lorica, Montelíbano, Chinú, Chima y Buenavista.

- Se evidencian fallas en la planeación del proyecto de Construcción y Dotación de la Escuela de Música en el Municipio de Montelíbano, BPIN 2017234660002, que implicaron reformulaciones, suspensiones frecuentes y adiciones tanto en el tiempo como en recursos; se presentaron 4 prórrogas que, sumados los tiempos corresponde a 11 meses, plazo mayor al inicialmente pactado en el contrato, así como un sinnúmero de actas modificatorias, lo cual no permitió que se cumplieran los términos contractuales, afectando la finalidad y el cumplimiento cabal del objeto.
- En los proyectos a los que se les ha hecho auditoría, a pesar de que el DNP ha instado a la entidad a hacer las reparaciones pertinentes para el cierre de los proyectos, los municipios han hecho caso omiso, a pesar que tienen procesos de responsabilidad fiscal, caso de 2013230900002 municipio de Canalete.
- La tardía y escasa información enviada por los entes territoriales Moñitos, Puerto Escondido, Chima, Chinú y Puerto Libertador, dificultaron el desarrollo de esta auditoría.
- Se evidencian debilidades en la fase de planeación y estructuración de ciertos proyectos por parte de los entes territoriales con revisión del Departamento Nacional de Planeación (DNP) y de los OCAD; estas deficiencias, en algunos proyectos afectaron su desarrollo y no permitieron cumplir con su finalidad.
- Deficiencias en el cargue y diligenciamiento de la información en los aplicativos GESPROY y SUIFP; por parte de los entes territoriales auditados, además se presenta demora en la liquidación, lo que dificulta el cierre de los proyectos en los aplicativos reportándose en ejecución después de 3 ó 4 años de terminados los proyectos.

3. MATERIA

El alcance del presente Especial seguimiento, se referirá a la verificación utilizando los distintos medios electrónicos, sistemas de información, así como solicitudes a las entidades, del estado actual de los proyectos que figuran con reportes de criticidad y baja ejecución financiados con recursos de regalías asignados a las entidades territoriales, así como el cumplimiento de los procedimientos contractuales establecidos en la ley. La presente actuación se desarrollará en lo pertinente al departamento de Córdoba, y a los Municipios de Valencia, Puerto Escondido, Tierralta, San Antero, Puerto Libertador, Pueblo Nuevo, Sahagún, Moñitos, Loricá, Montelíbano, Chinú, Chima y Buenavista.

4. OBJETIVO GENERAL

Hacer seguimiento a los proyectos y contratos que tienen baja ejecución y/o presentan situaciones de criticidad con fundamento en los reportes de Planeación, para evidenciar y documentar posibles operaciones o procesos que conlleven a riesgos que comprometan el patrimonio público, con el fin de poder ejercer el control posterior sobre los hechos así identificados en los recursos provenientes del Sistema General de Regalías en la Gobernación de Córdoba y los municipios de Valencia, Puerto Escondido, Tierralta, San Antero, Puerto Libertador, Pueblo Nuevo, Sahagún, Moñitos, Loricá, Montelíbano, Chinú, Chima y Buenavista.

4.1 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- 1- Verificar el estado real de los proyectos reportados por el DNP en estado de baja ejecución y crítico.
- 2- Verificar las causas de los atrasos y condiciones anormales en la ejecución, estableciendo si las modalidades y procedimientos contractuales se ajustan a los previstos en la ley.
- 3- Para los contratos cuya ejecución física no supere el valor del anticipo verificar la correcta ejecución del mismo.

5. NORMATIVA

- Resolución Orgánica 6680 de 2012
- Artículos 119 y 267 de la Constitución Política
- Artículo 5o de la Ley 42 de 1993
- Artículo 8o de la Ley 42 de 1993
- Artículo 114 de la Ley 1474 de 2011.

6. DESCRIPCIÓN DE PROYECTOS SELECCIONADOS

La selección se realizó de la revisión de bases de datos de Gesproy, identificando los proyectos con baja y crítica ejecución. Es de aclarar que al revisar Sica en los registros de las auditorías anteriores, algunos de los proyectos se encuentran auditados, tal como se relaciona a continuación:

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
2016230790006	Mejorar La Movilidad Y Accesibilidad Vehicular Y Peatonal De Los En El Sector Buenavista A Tierra Santa Del Municipio De Buenavista Córdoba	LP-004-2017	5/10/2017	1,432,679,781.0	901120429- Consoicio Vía Tierra Santa	NO			
	Interventoría Técnica Al Mantenimiento Rehabilitación Conservación De La Vía Buenavista A Tierra Santa Etapa 1, En La Zona Rural Del Municipio	CM-003-2017	10/11/2017	71,592,780.0	900778530- Constructora E Ingeniería Lozano S.A.S	NO			
2017231680006	Minimizar Los Índices De Inseguridad En La Institución Educativa Santo Domingo Vidal, Zona Urbana Del Municipio De Chima.	MCH 15-2017	18/10/2017	596,153,846.0	900258115- Asociación De Municipios Del Golfo De Morrosquillo Asomor	NO			
	Interventoría Para Construcción De Muro De Cerramiento Perimetral En La Institución Educativa Santo Domingo Vidal Zona Urbana Del Municipio De Chima Córdoba	MCH 17-2017	18/10/2017	23,846,154.0	900210090- Asociacion De Municipios Del Alto Sinú Y San Jorge "Tvp Municipios"	NO			
2017000020022	Mejorar Las Condiciones De Movilidad En Vía Secundaria Entre Los Municipios De San José De Uré Y Montelíbano Del Departamento De Córdoba	985-2017	4/12/2017	19,636,829,920.0	900210090- Asociacion De Municipios Del Alto Sinu Y San Jorge "Tvp Municipios"	NO			
2016234660009	Construir Un Megacolegio En La Zona Urbana Del Municipio De Montelíbano.	LP-MM-004-2017	12/05/2017	2,778,167,532.0	901073356-Unión Temporal Montelíbano- Mega-Fase I	SI	AT 31-2016	SOBRECOSTO	784.551.965
	Interventoría Técnica, Administrativa Y Financiera Al Contrato De Obra Que Tiene Por Objeto, Construcción De Un Megacolegio En El Casco Urbano Del Municipio De Montelíbano, Córdoba Caribe, Etapa I.	CMA-MM-008-2017	07/07/2017	195,000,000,00	Soluciones Técnicas Del San Jorge Limitada	SI	AT 31-2016	NO	

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
2017234660005	Mejorar La Prestación Del Servicio De Alcantarillado En La Zona Urbana Del Municipio De Montelíbano	CIA-023-2017	10/11/2017	1,021,803,446.4	0900258155-Jaguazul S.A E.S.P	NO			
	Interventoría Técnica, Administrativa, Jurídica, Ambiental Y Financiera Al Convenio Que Tiene Por Objeto Construcción Redes De Alcantarillado En Los Barrios El Tiempo, La Esperanza Y Corina Iii En El Municipio De Montelíbano	Cia-024-2017	10/11/2017	71,526,241.3	900258115-Asociación De Municipios Del Golfo De Morrosquillo Asomor	NO			
2016235700003	Mejorar La Transitividad Y La Movilidad Dentro De La Zona Urbana Del Municipio De Pueblo Nuevo, Córdoba	109	6/09/2017	2,054,897,833.0	10954770-LUIS DANIEL LOZANO BUSTILLO	NO			
	Interventoría Técnica, Administrativa Y Financiera Al Contrato Que Tiene Por Objeto: Construcción Del Anillo Vial Municipio De Pueblo Nuevo, Departamento De Córdoba (Etapa 1)	126	19/09/2017	122,252,249.0	15303351-RAFAEL ENRIQUE MARQUEZ BERTEL	NO			
2016235740001	Aumentar Los Espacios Educativos Que Faciliten Mejorar La Calidad Y Cobertura Educativa En Las Instituciones Educativas Del Municipio De Puerto Escondido, Córdoba.	LP-MPE-004-2017	4/09/2017	1,748,554,988.0	78112826-CHRISTIAN PAUL PUPO NADER	NO			
	Interventoría Técnica, Administrativa Y Financiera A La Construcción De Infraestructura Física En Instituciones Educativas Rurales Del Municipio De Puerto Escondido	CMA-MPE-001-2017	30/08/2017	157,517,364.0	15679759-JESÚS DAVID DURAN ROMERO	NO			
2016235800004	Disminuir La Accidentalidad Vial En El Barrio Siete De Septiembre De La Zona Urbana Del Municipio De Puerto Libertador, A Partir De La Construcción De Un Puente Y Un Sendero Peatonal	002	10/05/2017	1,520,792,777.4	1036932120-AURA MARÍA RAMOS PIEDRAHITA	NO			
	Interventoría Técnica, Administrativa Y Financiera Para La Construcción De Sendero Y Puente Peatonal En El Municipio De Puerto Libertador, Departamento De Córdoba	CMA-MPE-001-2017	26/05/2017	106,444,405.4	92513360-GERMAN ENRIQUE GONZALEZ ESCOBAR	NO			
2016235800005	Mejorar Las Condiciones De Movilidad En La Vía Terciaria Del Corregimiento De Juan José En El Municipio De Puerto Libertador	003	25/07/2017	963,764,933.0	78765830-ALBEIRO LOZANO ARTEAGA	NO			

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
	Interventoría Técnica, Administrativa Y Financiera Al Contrato De Que Tiene Por Objeto Construcción De Pavimento Articulado En La Zona Rural Del Municipio De Puerto Libertador, Departamento De Córdoba	CMA-003	25/07/2017	67,479,840.0	10954770-Luis Daniel Lozano Bustillo	NO			
2017235800002	Mejorar El Tránsito Vehicular En La Zona Urbana Del Municipio	004	13/09/2017	4,374,599,410.8	72236745-Daberlys Elías Arrieta Cárdenas				
	Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera Y Ambiental Al Proyecto Que Tiene Por Objeto: Construcción De Pavimento En Concreto Rígido, De Los Barrios: Palmira, 7 De Septiembre, Vende Agujas Y Guadalupe Del Municipio Puerto Libertador	CMA-MPL-004-2017	19/09/2017	218,697,887.0	11002910-Jose Alfonso Sanchez Martinez	NO			
2016236720006	Controlar El Desbordamiento De Los Arroyos Que Van Desde El Barrio La Popita, Hasta El Puente El Silencio Y El Arroyo Que Va Desde La Parte Detrás Del Estadio Hasta El Barrio El Paraíso De La Zona Urbana Del Municipio De San Antero	060-2017	16/06/2017	2,788,904,894.0	9010088869-Consorcio Canales 2017	SI	AT 16-2018	NO	
	Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Contable, Y Jurídica Al Proyecto: Construcción De Revestimiento En Concreto Rígido Reforzado En Algunos Tramos De Los Cauces De Los Arroyos De La Zona Urbana Del Municipio De San Antero, Departamento De Córdoba	087-2017	2/08/2017	150,123,260.0	901102379-Consorcio Inter-Canales	SI	AT 16-2018	NO	
2016236720007	Mejorar Las Condiciones De Movilidad Vehicular Y Peatonal, Y De Esparcimiento Y Aprovechamiento Del Tiempo Libre Mediante La Construcción De Glorieta Virtual, Rehabilitación Del Parque Central Y Adecuación De Dispositivos Señalización	138-2017	17/10/2017	1,508,651,293.0	901117852-Consorcio Obras San Antero	SI	AT 16-2018	NO	
	Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Contable, Jurídica Y Ambiental Al Proyecto: Construcción De Glorieta Virtual, Remo Delación Del Parque Central Y Mejoramiento De La Señalización Vial En Intersecciones Y Zonas Escolares De Las Vías Urbanas En El Municipio De San Antero, Departamento De Córdoba	152-2017	14/11/2017	90,528,078.0	901131404-Consorcio Inter-San Antero 2017	SI	AT 16-2018	NO	
2017236720017	Aumentar Los Niveles De Actividad Física Y Recreación Entre La Población Del Municipio.	159-2017	29/11/2017	1,230,383,153.0	15025404-Alfonso Rafael Pacheco Oquendo	NO			

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
	Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera Contable, Y Jurídica Al Proyecto: "Construcción De Parque Recreo Deportivo Minuto De Dios En El Municipio De San Antero, Córdoba Caribe	160-2017	30/11/2017	73,836,879.0	78075531-Clímaco Miguel Rodríguez Julio	NO			
2013238550011	Apoyo Para La Conformación De Alianzas Productivas Para La Siembra De Cultivo De Plátano Harton Para Beneficiar A Cultivadores De Asodenuf, Municipio De Valencia, Córdoba, Caribe	CMC-045-2013	15/11/2013	1,334,372,000.0	9176292-Marlon Lucio Torres Burgos	NO			
2013230900002	Construcción Del Estadio De Fútbol Jorge Luis Medrano Pérez El Nía En El Casco Urbano Del Municipio De Canalete, Córdoba	CD-027-2013	13/06/2013	1,225,063,515.7	900444192-Asociación De Municipios De Los Departamentos De Córdoba Y Sucre	DENUNCIA NO. 2016-104618-80234-D	AT No. 506-2016	SI	624.998.449
	Interventoría Técnica, Financiera Y Administrativa De La Construcción Del Estadio De Fútbol Jorge Luis Medrano Pérez El Nía, En El Casco Urbano Del Municipio De Canalete Córdoba.	002-2013	19/06/2013	75,195,956.4	900273165-Asociación De Municipios Solidarios Y Sostenibles - Amussim				
2013235000004	Construcción De (210) Soluciones Alternas De Alcantarillado En Tinas Abajo, Tinas Arriba, Sitio Nuevo, Alto Mirar, Bajo La Reina Moñitos, Córdoba, Caribe	CIC008	9/08/2013	997,479,447.0	900273165-Asociación De Municipios Solidarios Y Sostenibles - Amussim	DENUNCIA NO. 2015-38657-80234-D	AT No. 24-2014	SI	498.139.724
	Interventoría Técnica Administrativa Y Financiera A Los Convenios N° 006, 007 Y 008 De 2013	C-I-C-012	30/08/2013	69,823,561.0	830510550-Asociación De Municipios Sostenibles-Amus-	SI	Se trasladó contrato para tener en cuenta en PRF		
2013238070009	Construcción Del Sistema De Acueducto Del Corregimiento Santa Fe Ralito Tierralta, Córdoba, Caribe	MTA-LP-No.009-2013	19/09/2013	552,463,026.0	72236745-Daberlys Elías Arrieta Cárdenas	SI	AT No. 245-2014	SI	552,463,026
	Interventoría Técnica Administrativa Y Financiera Y Contable Para El Contrato De Obra Cuyo Objeto Es La Construcción Del Sistema De Acueducto Del Corregimiento Santa Fe De Ralito, Zona Rural, Municipio De Tierralta, Departamento De Córdoba	MTA-MIN-007-2013	19/09/2013	43,939,999.0	11002910-Jose Alfonso Sanchez Martinez	SI	AT NO. 245-2014	SI	43,939,999,00

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
2013000020032	Implementación De Un Programa De Comprension Lectora De Empresarismo Y Emprendimiento En Las Comunidades Educativas Del Departamento De Cordoba.	674-2013	5/11/2013	7,967,485,213.0	890500622-Universidad Francisco De Paula Santander	SI	AT No. 11-2015	NO	SI
	Interventoria Técnica, Administrativa Financiera Contable Y Legal Al Contrato Interadministrativo No 674 De 2013	514-2014	9/07/2014	555,925,470.0	900.137697-Fundación Para El Desarrollo Social Seres	SI	AT No. 11-2015	NO	SI
2015231820002	Mejoramiento Y Mantenimiento De La Va Apartada El Pital - Villa Fatima Y De La Via Apartada El Pital - Raicero En El Municipio De Chinu, Cordoba, Caribe	059-2015	13/05/2015	2,254,044,902.4	0900318759-Arquitectura E Ingenieria De Colombia S.A.S.	NO			
	Interventoria Tecnica, Administrativa, Financiera, Contable Y Juridica Al Proyecto: Mejoramiento Y Mantenimiento De La Via Apartada El Pital- Villa Fatima Y De La Via Apartada El Pital Raicero En El Muncipio De Chinú, Cordoba, Caribe.	064-2015	20/05/2015	157,702,000.0	900359224-Servicios De Ingenieria, Inversiones Y Maquinarias Siim-Sas	NO			
2013000020026	Construcción Y Optimizacion Del Acueducto Regional Del Bajo Sinu, El Cual Lo Integran Los Municipios De Lorica, Purisima, Momil, Chima Y Tuchin Del Departamento De Cordoba	676-2013	6/11/2013	17,757,442,512.0	900229952-Aguas De Cordoba	SI	AT No. 11-2015	NO	SI
2015236720009	Construcción De Viviendas Rural Dispersas Para La Poblacion Afrodescendiente De La Organizacion Etnica Agustin Payares En El Municipio De San Antero, Departamento De Cordoba	0587 DE 2015	23/12/2015	1,279,952,085.0	18879861-Humberto Carlos Perez Rivera	NO			
	Interventoria Para La Construcción De Viviendas Rural Dispersas, Para La Población Afrodescendiente De La Organización Étnica Agustín Payares En El Municipio De San Antero, Departamento De Córdoba	0555 DE 2015	3/12/2015	76,525,000.0	900673025-Construcciones Y Consultoria Accionar S.A.S	NO			
2013236720006	Construcción De Unidades Basicas Sanitarias De Alcantarillado Alterno En La Zona Rural Y Urbana Del Municipio De San Antero, Departamento De Cordoba	1269	23/12/2013	1,258,890,329.6	10766015-Jorge David Bitar Alvarez	SI	AT 39-2014	NO	
	Interventoría Técnica A La Construcción De Unidades Básicas Sanitarias De Alcantarillado Alterno En La Zona Urbana Y Rural Del Municipio De San Antero, Departamento De Córdoba.	105	20/01/2014	113,244,225.0	91449469-Marco Antonio Galeano Berrocal	SI	AT 39-2014	NO	

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
2014236720002	Desarrollo Del Programa De Bilinguismo En Las Diferentes Instituciones Educativas Del Municipio De San Antero, Departamento De Cordoba	714	2/10/2014	1,181,813,534.0	900775980-Consorcio San Antero Bilingue Y Competitivo	SI	AT 30-2016	NO	
	Interventoria Al Contrato De Desarrollo Del Programa De Bilinguismo En Las Diferentes Instituciones Educativas Del Municipio De San Antero, Departamento De Cordoba	741	27/10/2014	94,545,083.0	800147711-Fundación Tecnológica Autónoma Del Pacifico	SI	AT 30-2016	NO	
2013234660018	Adquisición De Inmueble Urbano Con Destino A La Ejecución Del Proyecto Construcción De La Urbanización El Camino Correcto Primera Etapa En El Municipio De Montelibano, Cordoba, Caribe	001-2014	15/07/2014	1,600,000,000.0	12559200-Alvaro de Jesus Patiño Barrera	SI	AT 31-2016		
	Construcción De La Urbanización El Camino Correcto Primera Etapa En El Municipio De Montelibano, Cordoba, Caribe	LP-MM-021-2014	28/11/2014	6,630,431,646.0	900794598-Consorcio Viviendas 2014	SI	AT 31-2016	SI	195.038.553
	Interventoría Técnica, Administrativa Y Financiera Para Ejercer El Control Y Seguimiento A Las Obras, Construcción De La Urbanización El Camino Correcto Primera Etapa	CMA-MM-010-2014	22/12/2014	146,628,855.0	900802146-Consorcio García & Espinosa	SI	AT 31-2016	NO	
2017235000001	Construcción Y Dotación De Una Cancha En Grama Sintética En El Municipio De Moñitos, Departamento De Córdoba	LP-MM-003-2017	29/09/2017	281,169,814.0	901115873-Consorcio Cancha 2017	NO			
	Interventoria Técnica, Administrativa, Financiera, Ambiental Y Social A Las Obras De Construcción Y Dotación De Una Cancha En Grama Sintética En El Municipio De Moñitos, Departamento De Córdoba.	CMA-MM-005-2017	29/09/2017	23,188,637.5	10944745-David Jose Rojas Muñoz	NO			
2016236720004	Mejoramiento De La Calidad De Las Condiciones De Transitabilidad Y Accesibilidad Vehicular, Mediante La Construcción De Pavimento En Concreto Rígido, En La Zona Urbana Del Municipio De San Antero, Departamento De Córdoba	065-2017	4/07/2017	2,211,705,558.0	900444192-Asociación De Municipios De Los Departamentos De Cordoba Y Sucre	NO			
	Interventoría Técnica, Administrativa, Financiera, Contable, Y Jurídica Al Proyecto: "Mejoramiento De La Calidad De Las Condiciones De Transitabilidad Y Accesibilidad Vehicular, Mediante La Construcción De Pavimento En Concreto Rígido, En La Zona Urbana Del Municipio De San Antero, Departamento De Córdoba	091-2017	2/08/2017	90,616,436.0	900273165-Asociación De Municipios Solidarios Y Sostenibles - Amussim	NO			

BPIN	Objeto Proyecto	Número de contrato	Fecha	Valor	Contratista	AUDITADO	No. AT	HALLAZGO	VALOR
2017234660002	Construcción Y Dotación De Una Escuela De Música En El Municipio De Montelíbano, Departamento De Córdoba	LP-MM-011-2017	15/08/2017	3,174,413,043.0	901105580-Union Temporal Inbenting 2017	NO			
	Interventoria Técnica, Administrativa, Financiera, Ambiental Y Jurídica Del Contrato Que Tiene Por Objeto La Construcción Y Dotación De Una Escuela De Música En El Municipio De Montelíbano, Departamento De Córdoba.	CMA-MM-011-2017	24/10/2017	233,419,629.0	900218439-Soluciones Tecnicas Del San Jorge Limitada	NO			
2016236720003	Recuperación ,Conservacion Y Promocion Del Turismo Gastronomico Ancestral Afrocolombiano En El Municipio De San Antero, Cordoba, Caribe	081-2017	28/07/2017	268,818,220.0	892200893-Fundación Hijos De La Sierra Flor	NO			
	Interventoria Tecnica, Administrativa, Financiera, Contable Y Financiera Al Proyecto "Implementar El Proyecto Recuperación ,Conservación Y Promoción Del Turismo Gastronómico Ancestral Afrocolombiano En El Municipio De San Antero, Córdoba, Caribe	117-2017	30/08/2017	19,550,413.0	823001362-Fundacion Para El Desarrollo Socio Economico De Los Municipios De Colombia	NO			
2013000020106	Construcción De Sede De La Universidad De Córdoba En El Municipio De Sahagun, Departamento De Cordoba	858-2015	11/12/2015	16.803.753.371	Consorcio Pain 2015	SI	AT 16 - 2018		
	Interventoria Tecnica,Administrativa, Contable, Juridica Y Financiera Para La Construcción De La Universidad De Cordoba De Sahagun	0164	11/12/2015	1,344,549,168	Consorcio Inter U	SI	AT 16 - 2018		
2017234170001	Construcción De Pavimento En Concreto Rígido De La Vía De Acceso A La Vereda Santa Lucia De Las Garitas Hasta El Corregimiento La Doctrina Zona Rural Del Municipio Santa Cruz De Lorica, Córdoba	128-2017	30/08/2017	2,202,116,512.0	901108847-Union Temporal Pavimento La Doctrina - Lorica	NO			
	Interventoria Tecnica Administrativa, Financera, Contable Y Juridica Para El Proyecto Que Tene Como Objeto: Construcción De Pavimento En Concreto Rígido De La Vía De Acceso A La Vereda Santa Lucia De Las Garitas Hasta El Corregimiento La Doctrina Zona Rural Del Municipio Santa Cruz De Lorica, Córdoba	129-2017	30/08/2017	154,216,146.0	901110608-Union Temporal Intervia La Doctrina Lorica	NO			

7. FINALIDAD DEL SEGUIMIENTO

El especial seguimiento estará enfocado a advertir sobre operaciones o procesos en ejecución que conlleven graves riesgos que comprometan el patrimonio público y ejercer el control posterior sobre los hechos así identificados; reducir las asimetrías de información entre los niveles gubernamentales (niveles centrales y sectoriales); y entre la administración y la ciudadanía; minimizar los problemas de riesgo moral y selección adversa que se pueden presentar entre la ciudadanía y la entidad ejecutora; generar información calificada para evitar sobrevalorar o subvalorar las metas por parte de las cabezas sectoriales.

Todo lo anterior, sin perjuicio de que detectado un daño al patrimonio público se abra la correspondiente indagación preliminar o proceso de responsabilidad según sea el caso para lo cual se surtirán las actuaciones pertinentes (Resolución 6680 de 2012).

8. METODOLOGÍA.

MÉTODOS DE SEGUIMIENTO (ART.13 Resolución 6680 de 2012). Para desarrollar el especial seguimiento se desarrollarán los siguientes métodos, dependiendo de la disponibilidad de fuentes de información:

1. **Seguimiento físico-financiero:** *Es el que se realiza al programa o proyecto desde la perspectiva de su ejecución física y financiera. El objetivo de este seguimiento es el de detectar los posibles problemas que se presentan durante su ejecución y ponerlos en conocimiento de la autoridad responsable para que los corrija.*
2. **Seguimiento a contratos:** *Es el que se realiza con el fin de verificar que el proceso de contratación se ajusta al régimen jurídico aplicable, desde la fase de planeación hasta la liquidación del contrato, de suerte que se contrate lo requerido para satisfacer la necesidad estatal, se ejecute conforme a las especificaciones técnicas y se pague de acuerdo con los precios del mercado.”*

Este especial seguimiento se sujetará a lo que disponga la ley en materia de control fiscal a la contratación pública y las orientaciones de la jurisprudencia.

MÉTODOS DE EVALUACION (Art 16 Resolución 6680 de 2012)

Se utilizará el método de evaluación ex–ante, evaluación sobre la marcha, que consiste en analizar la información que provee el seguimiento de la ejecución de la política programa o proyecto según su avance.

La evaluación de los procesos contractuales se realizará sobre aplicativos GESPROY, SUIF, SECOP, así como los expedientes enviados a la CGR como respuesta a los oficios.

9. DESARROLLO DE LOS OBJETIVOS

9.1 OBJETIVO 1:

Verificar el estado real de los proyectos reportados por el DNP en estado de baja ejecución y crítico.

ACTIVIDAD No. 1

Verificar el Reporte en Gesproy del avance de los proyectos V.S avance reportado en las actas entregadas por la entidad.

Desarrollo de la Actividad No. 1

MUNICIPIO	BPIN	AVANCE GESPROY		AVANCE REAL		ESTADO GESPROY.
		% FISICO	% FINANCIERO	% FISICO	% FINANCIERO	
BUENAVENTURA	2016230790006	100%	100%	100%	100%	Proyecto LIQUIDADO Acta de liquidación de enero 26 del 2018. Después de año y medio de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.
CHIMA	2017231680006	100%	99,99%	100%	99,99%	Proyecto TERMINADO Acta de recibo final 31 de marzo del 2018. Año y 4 meses después de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.
DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	2017000020022	33,00%	92,69%	100%	100%	Proyecto TERMINADO Acta de Recibo Final de Obra Junio 14 de 2019.

MUNICIPIO	BPIN	AVANCE GESPROY		AVANCE REAL		ESTADO GESPROY.
		% FISICO	% FINANCIERO	% FISICO	% FINANCIERO	
MONTELIBANO	2016234660009	71,65%	74,98%	100%	85,00%	Proyecto TERMINADO Acta de recibo final marzo 31 – 2019 A la fecha no se ha liquidado, la diferencia entre el % financiero con relación al físico se debe a incumplimiento del contratista (ver objetivo 2).
	2017234660005	100%	100%	100%	100%	En Gesproy se reporta "PARA CIERRE", Acta final 10 de abril 2018 Un año y 3 meses después no ha sido cerrado el proyecto.
PUEBLO NUEVO	2016235700003	100%	100%	100%	100%	Proyecto "LIQUIDADO" mediante acta de liquidación de fecha Noviembre 22 del 2018.
PUERTO ESCONDIDO	2016235740001	51,48%	85,04%	82,46%	98,26 %	Proyecto CONTRATADO EN EJECUCION Acta de inicio 26 septiembre 2017.
PUERTO LIBERTADOR	2016235800004	30,53%	99,64%	100%	99,64%	En Gesproy se Reporta "CONTRATADO EN EJECUCION" Acta final 26 febrero 2018. Año y 5 meses sigue abierto en los sistemas de información.
	2016235800005	48,61%	99,98%	100 %	99,98%	En Gesproy se reporta "TERMINADO" Acta final 6 de febrero 2018 Año y 5 meses después sigue abierto en los sistemas.
	2017235800002	93,99%	95,30%	93,99%	95,30%	En Gesproy se Reporta "CONSTRTO EN EJECUCION" de fecha Abril del 2018, Y un Avance Físico del 93% y Financiero del 95%, a la fecha se reporta Acta de avance del 16 de abril del 2019
VALENCIA	2013238550011	0,00%	17,83%	100%	100%	Proyecto LIQUIDADO Acta de Liquidación noviembre 21 del 2013. 5 años de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.

MUNICIPIO	BPIN	AVANCE GESPROY		AVANCE REAL		ESTADO GESPROY.
		% FISICO	% FINANCIERO	% FISICO	% FINANCIERO	
SAN ANTERO SAN ANTERO	2016236720006	94,01%	99,97%	100%	100%	En Gesproy se reporta "PARA CIERRE", Acta de liquidación marzo del 2018. Un año y 4 meses después no ha sido cerrado el proyecto.
	2016236720007	82,31%	96,73%	100%	100%	En Gesproy se Reporta "CONTRATO EN EJECUCION " Acta liquidación Diciembre del 2018.
	2017236720017	31,99%	99,98%	100%	100%	Proyecto TERMINADO Acta de liquidación marzo del 2018. Un año y 4 meses después de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.
	2015236720009	100%	98,23%	95%	100%	Proyecto TERMINADO, Acta final de enero del 2017 Informe de Cierre Plan de Mejora Incumplido 11/05/2018
	2013236720006	100%	99,98%	100%	100%	Gesproy se reporta CERRADO. Lo que refleja que el proyecto superó la criticidad reportada por el DNP
	2016236720004	52,26%	84,08%	100%	84,08%	Proyecto TERMINADO Acta final de Junio del 2018. Alerta: Proyecto terminado por valor inferior al 90% del valor del proyecto por fuentes.
	2016236720003	100%	100%	100%	100%	Gesproy se reporta CERRADO. Lo que refleja que el proyecto superó la criticidad reportada por el DNP
CANALETE	2013230900002	100%	97,98%	100%	97,98%	Proyecto LIQUIDADO Acta final 15 de mayo de 2014 Informe de Cierre Plan de Mejora -INCUMPLID - 31 de mayo de 2017 Este proyecto tiene en curso Proceso de Responsabilidad Fiscal.

MUNICIPIO	BPIN	AVANCE GESPROY		AVANCE REAL		ESTADO GESPROY.
		% FÍSICO	% FINANCIERO	% FÍSICO	% FINANCIERO	
DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	2013000020032	80,02%	93,54%	91,98 %	93,54 %	Proyecto TERMINADO Acta final 21 de mayo 2017 2 años y 5 meses de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.
	2013000020026	100%	92,91%	100%	100,00%	Proyecto LIQUIDADO, Acta liquidación febrero 15 del 2017. 2 años y 5 meses de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.
SAHAGÚN	2013000020106	75,66	69,94	75,66	69,94	Proyecto EN EJECUCIÓN Acta de inicio 11 de diciembre 2015
MOÑITOS	2013235000004	85,00%	79,84%	85,00%	79,84%	En Gesproy se encuentra abierto debido a que no se cumplió el objetivo del proyecto. La CGR lleva PRF N°xxxx
	2017235000001	100%	99,99%	100%	99,99%	Proyecto TERMINADO Acta final noviembre 9 de 2018
TIERRALTA	2013238070009	100%	99,91%	100%	99,91%	Gesproy se reporta CERRADO. Lo que refleja que el proyecto superó la criticidad reportada por el DNP
CHINÚ	2015231820002	100%	99,99%	100%	99,99%	Gesproy se reporta CERRADO. Lo que refleja que el proyecto superó la criticidad reportada por el DNP
MONTELIBANO	2013234660018	100%	99,99%	100%	99,99%	Gesproy se reporta CERRADO. Lo que refleja que el proyecto superó la criticidad reportada por el DNP
	2017234660002	68,76%	73,79%	73,78%	84,41%	Proyecto EN EJECUCIÓN Acta de inicio 31 octubre 2017.
LORICA	2017234170001	100%	99,96%	100%	100,00%	Gesproy se reporta CERRADO. Lo que refleja que el proyecto superó la criticidad reportada por el DNP

9.2 OBJETIVO 2:

Verificar las causas de los atrasos y condiciones anormales en la ejecución, estableciendo si las modalidades y procedimientos contractuales se ajustan a los previstos en la ley.

ACTIVIDAD No. 2

Se verificará si el proyecto o contrato ha sido objeto de modificaciones, adiciones o ajustes en su valor, plazo, objeto, prorrogas, suspensiones, otrosí, haciendo énfasis en su justificación, y si los procedimientos se ajustan a lo previsto en la ley.

Desarrollo de la Actividad No. 2

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
GOBERNACION - SAHAGUN	2013000020106	CONSTRUCCIÓN DE SEDE DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA EN EL MUNICIPIO DE SAHAGUN, DEPARTAMENTO DE CORDOBA	858-2015	11/12/2015	18 meses	X	4 suspensiones y 2 prorrogas	Última actuación Acta de reinicio N° de fecha 27 de junio del 2019
			164	11/12/2015	18 meses	X	4 suspensiones y 2 prorrogas	
GOBERNACIÓN	2013000020032	IMPLEMENTACIÓN DE UN PROGRAMA DE COMPRENSION LECTORA DE EMPRESARISMO Y EMPRENDIMIENTO EN LAS COMUNIDADES EDUCATIVAS DEL DEPARTAMENTO DE CORDOBA.	674-2013	5/11/2013	8 meses	21 de mayo 2017	1 adición (12 meses y 12 días)	En relación al Contrato de Obra con Bpin 2013000020026, se efectuaron 3 Adiciones en el tiempo, que sumadas, corresponde a un plazo de 6 meses y 45 días, por lo tanto, el plazo total pasa de ser de 8 meses, como inicialmente se había pactado a 14 meses y 45 días; sería pertinente analizar minuciosamente las circunstancias que generaron esas eventualidades, que además, dieron lugar a celebrar adiciones en valor en el Contrato de Interventoría, se sugiere una Actuación Especial – Sector Agua potable y saneamiento básico.
			514-2014	9/07/2014	8 meses	21 de mayo 2017	1 adición (12 meses y 12 días)	
	985-2017	4/12/2017	14 meses	14 de junio del 2019	1 prorroga de 1 mes			
	2013000020026	CONSTRUCCIÓN Y OPTIMIZACION DEL ACUEDUCTO REGIONAL DEL BAJO SINU, EL CUAL LO INTEGRAN LOS MUNICIPIOS DE LORICA, PURISIMA, MOMIL, CHIMA Y TUCHIN DEL DEPARTAMENTO DE CORDOBA	676-2013	6/11/2013	14 meses y 45 días	21 de enero del 2016	1 suspensión y 3 adiciones en tiempo de 6 meses 45 días	
BUENAVISTA	2016230790006	MEJORAR LA MOVILIDAD Y ACCESIBILIDAD VEHICULAR Y PEATONAL DE LOS EN EL SECTOR BUENAVISTA A TIERRA SANTA DEL MUNICIPIO DE BUENAVISTA	LP-004-2017	5/10/2017	6 meses	26 de enero del 2018	X	Resultado de la Actuación Especial de Seguimiento realizada, la Contraloría General de la República considera que el cumplimiento de la normatividad relacionada con la materia controlada, frente a los proyectos Bpin 2016230790006, resulta
			CM-003-2017	10/11/2017	6 meses	10 de marzo del 2018	X	

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
								conforme en términos de legalidad, eficiencia y eficacia con respecto al tema de contratación. Con respecto a las resoluciones de la Comisión Rectora de Regalías y al cargue de la información a los sistemas, la entidad presenta no conformidad, debido a pesar que el contrato se encuentra "LIQUIDADO", después de año y medio de la liquidación sigue abierto en los sistemas de información.
CANALETE	2013230900002	CONSTRUCCIÓN DEL ESTADIO DE FUTBOL JORGE LUIS MEDRANO PEREZ EL NIA EN EL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO DE CANALETE, CORDOBA	CD-027-2013	13/06/2013				No se le realizo estudio, debido a que se lleva un Proceso de responsabilidad fiscal.
			002-2013	19/06/2013				
CHIMA	2017231680006	MINIMIZAR LOS ÍNDICES DE INSEGURIDAD EN LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTO DOMINGO VIDAL, ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE CHIMA.	MCH 15-2017	18/10/2017				Revisado en Gesproy este proyecto se encuentra cerrado, debido a que supero la criticidad reportada por el DNP.
			MCH 17-2017	18/10/2017				
CHINU	2015231820002	MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA VA APARTADA EL PITAL - VILLA FATIMA Y DE LA VIA APARTADA EL PITAL - RAICERO EN EL MUNICIPIO DE CHINU, CORDOBA, CARIBE	059-2015	13/05/2015				Revisado en Gesproy este proyecto se encuentra cerrado, debido a que supero la criticidad reportada por el DNP.
			064-2015	20/05/2015				
LORICA	2017234170001	CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO EN CONCRETO RÍGIDO DE LA VÍA DE ACCESO A LA VEREDA SANTA LUCIA DE LAS GARITAS HASTA EL CORREGIMIENTO LA DOCTRINA ZONA RURAL	128-2017	30/08/2017	6 meses	9 de noviembre 2015	2 suspensiones	Este proyecto se Encuentra Liquidado
			129-2017	30/08/2017	6 meses	12 de septiembre del 2016	X	

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
		DEL MUNICIPIO SANTA CRUZ DE LORICA, CÓRDOBA						
MONTELIBANO	2013234660018	CONSTRUCCIÓN DE LA URBANIZACION EL CAMINO CORRECTO PRIMERA ETAPA EN EL MUNICIPIO DE MONTELIBANO, CORDOBA, CARIBE	001-2014	15/07/2014				Se evidencia fallas en la planeación del proyecto de Construcción y dotación de la Escuela de Música en el Municipio de Montelíbano, BPIN 2017234660002, que implicó reformulaciones, suspensiones frecuentes y adiciones en tiempo y recursos, que afectaron el normal desarrollo del mismo, ya que ya que hubo lugar a 4 prórrogas, que, sumados los tiempos, corresponde a 11 meses, plazo mayor al inicialmente pactado en el Contrato, al igual, un sinnúmero de Actas Modificatorias, lo cual no permite que se cumplan los términos contractuales, y que se afecte la finalidad y el cumplimiento cabal del objeto y finalidad de los mismos. En relación Bpin 2016234660009 y analizada la documentación solicitada, se pudo constatar las repetidas oportunidades en las cuales el Ente Territorial conmina al Contratista al cumplimiento del objeto contractual, hasta el punto, de iniciarle Proceso
			LP-MM-021-2014	28/11/2014	12 meses	Revisado en Gesproy este proyecto se encuentra cerrado, debido a que supero la criticidad reportada por el DNP	1 adición en tiempo (3 meses)	
	CMA-MM-010-2014	22/12/2014	12 meses	Revisado en Gesproy este proyecto se encuentra cerrado, debido a que supero la criticidad reportada por el DNP	1 adición en tiempo (3 meses)			
	2016234660009	CONSTRUIR UN MEGACOLEGIO EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE MONTELIBANO.	LP-MM-004-2017	12/05/2017	15 meses	31 de marzo del 2019	1 prórroga (150 días)	
			CMA-MM-008-2017	07/07/2017	15 meses	31 de marzo del 2019	1 prórroga (150 días)	
	2017234660005	MEJORAR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE MONTELIBANO	CIA-023-2017	10/11/2017	5 meses	10 de abril 2018	X	
			CIA-024-2017	10/11/2017	5 meses	10 de abril 2018	X	
	2017234660002	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE UNA	LP-MM-011-2017	15/08/2017	8 meses	X	4 prórrogas (11meses) y	

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
		ESCUELA DE MUSICA EN EL MUNICIPIO DE MONTELÍBANO, DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	CMA-MM-011-2017	24/10/2017	8 meses		una adición en dinero 4 prorrogas (11meses) y una adición en dinero	Sancionatorio por probable incumplimiento del Objeto del Contrato LP-MM-004-2017, el cual fue terminado mediante Resolución No. 2662 de Octubre 16 de 2018, a favor del Contratista, lo cual generó probablemente la prórroga de 150 días injustificadas, afectando la ejecución del mismo y la finalidad para que fue contratado.
MOÑITOS	2013235000004	CONSTRUCCIÓN DE (210) SOLUCIONES ALTERNAS DE ALCANTARILLADO EN TINAS ABAJO, TINAS ARRIBA, SITIO NUEVO, ALTO MIRAR, BAJO LA REINA MONITOS, CORDOBA, CARIBE	CIC008	9/08/2013				No se le realizo estudio, debido a que se lleva un Proceso de responsabilidad fiscal.
			C-I-C-012	30/08/2013				
	2017235000001	CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE UNA CANCHA EN GRAMA SINTÉTICA EN EL MUNICIPIO DE MOÑITOS, DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	LP-MM-003-2017	29/09/2017	4 meses	9 de noviembre del 2018		Proyecto TERMINADO Acta final noviembre 9 de 2018
CMA-MM-005-2017	29/09/2017	4 meses	9 de noviembre del 2018					
PUEBLO NUEVO	2016235700003	MEJORAR LA TRANSITIVIDAD Y LA MOVILIDAD DENTRO DE LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE PUEBLO NUEVO, CÓRDOBA	109	6/09/2017	6 meses	22 de noviembre del 2018	1 adición en tiempo y dinero	Este proyecto se encuentra liquidado en acta de fecha 22 de noviembre del 2018
			126	19/09/2017	6 meses	22 de noviembre del 2018	1 adición en tiempo y dinero	
PUERTO ESCONDIDO	2016235740001	AUMENTAR LOS ESPACIOS EDUCATIVOS QUE FACILITEN MEJORAR LA CALIDAD Y COBERTURA EDUCATIVA EN LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE PUERTO ESCONDIDO, CÓRDOBA.	LP-MPE-004-2017	4/09/2017				Proyecto CONTRATADO EN EJECUCION Acta de inicio 26 septiembre 2017, el municipio hace caso omiso a la solicitud realizada por esta entidad, se sugiere auditoria al mismo ya que en Gesproy reporta un
			CMA-MPE-001-2017	30/08/2017				

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
								avance financiero mayor al físico.
PUERTO LIBERTADOR	2016235800004	DISMINUIR LA ACCIDENTALIDAD VIAL EN EL BARRIO SIETE DE SEPTIEMBRE DE LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE PUERTO LIBERTADOR, A PARTIR DE LA CONSTRUCCIÓN DE UN PUENTE Y UN SENDERO PEATONAL	2	10/05/2017	4 meses	26 de febrero del 2018	1 suspensión	En estos proyectos se sugiere que se contemple una auditoria, ya que se habría que constatar las circunstancias justificadas o no, que generaron las suspensiones y prorrogas.
			CMA-MPE-001-2017	26/05/2017	4 meses	26 de febrero del 2018	1 suspensión	
	2016235800005	MEJORAR LAS CONDICIONES DE MOVILIDAD EN LA VÍA TERCIARIA DEL CORREGIMIENTO DE JUAN JOSÉ EN EL MUNICIPIO DE PUERTO LIBERTADOR	3	25/07/2017	3 meses	06 de febrero del 2018	2 suspensiones y 1 Prorroga	
			CMA-003	25/07/2017	3 meses	06 de febrero del 2018	2 suspensiones y 1 Prorroga	
	2017235800002	MEJORAR EL TRÁNSITO VEHICULAR EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO	4	13/09/2017	6 meses	Acta de avance de 16 de abril del 2019	2 suspensiones y una adición en dinero	
CMA-MPL-004-2017			19/09/2017	6 meses	Acta de avance de 16 de abril del 2019	2 suspensiones		
SAN ANTERO	2015236720009	CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS RURAL DISPERSAS PARA LA POBLACION AFRODESCENDIENTE DE LA ORGANIZACION ETNICA AGUSTIN PAYARES EN EL MUNICIPIO DE SAN ANTERO, DEPARTAMENTO DE CORDOBA	0587 DE 2015	23/12/2015	5 meses	9 de enero del 2017	3 suspensiones	Resultado de la Actuación Especial de Seguimiento realizada, la Contraloría General de la República considera que el cumplimiento de la normatividad relacionada con la materia controlada, frente a los proyectos Bpin 2016236720007, 2016236720017, 2015236720009, 2013236720002,
			0555 DE 2015	3/12/2015	5 meses	9 de enero del 2017	3 suspensiones	
	2013236720006	CONSTRUCCIÓN DE UNIDADES BASICAS SANITARIAS DE	1269	23/12/2013	4 meses	13 de julio del 2015	2 Adiciones de tiempo y 1 suspensión	

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
		ALCANTARILLADO ALTERNO EN LA ZONA RURAL Y URBANA DEL MUNICIPIO DE SAN ANTERO, DEPARTAMENTO DE CORDOBA	105	20/01/2014	4 meses	13 de julio del 2015	2 Adiciones de tiempo y 1 suspensión	2016236720004, 2016236720003, resulta no conforme con los criterios aplicados, a pesar que los contratos se encuentran liquidados, existen inconsistencias en el reporte y cargue de la información los cuales no han permitido realizar el cierre en GESPROY.
	2016236720006	CONTROLAR EL DESBORDAMIENTO DE LOS ARROYOS QUE VAN DESDE EL BARRIO LA POPITA, HASTA EL PUENTE EL SILENCIO Y EL ARROYO QUE VA DESDE LA PARTE DETRÁS DEL ESTADIO HASTA EL BARRIO EL PARAÍSO DE LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE SAN ANTERO	060-2017	16/06/2017	6 meses	14 de marzo del 2018	X	
			087-2017	2/08/2017	6 meses	14 de marzo del 2018	X	
	2016236720007	MEJORAR LAS CONDICIONES DE MOVILIDAD VEHICULAR Y PEATONAL, Y DE ESPARCIMIENTO Y APROVECHAMIENTO DEL TIEMPO LIBRE MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE GLORIETA VIRTUAL, REHABILITACIÓN DEL PARQUE CENTRAL Y ADECUACIÓN DE DISPOSITIVOS SEÑALIZACIÓN	138-2017	17/10/2017	7 meses	9 de julio 2018	1 suspensión	
			152-2017	14/11/2017	7 meses	9 de julio del 2018	1 suspensión	
	2017236720017	AUMENTAR LOS NIVELES DE ACTIVIDAD FÍSICA Y RECREACIÓN ENTRE LA POBLACIÓN DEL MUNICIPIO.	159-2017	29/11/2017	4 meses	11 de diciembre el 2018	2 suspensiones	
			160-2017	30/11/2017	4 meses		x	
	2016236720004	MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD DE LAS CONDICIONES DE TRANSITABILIDAD Y	065-2017	4/07/2017	8 meses	13 de julio del 2018	2 suspensiones	

MUNICIPIO	BPIN	Objeto Proyecto	CONTRATOS	FECHA SUSCRIPCIÓN	PLAZO	ACTA FINAL	SUSPENSIONES Y PRORROGAS	OBSERVACIÓN.
		ACCESIBILIDAD VEHICULAR, MEDIANTE LA CONSTRUCCIÓN DE PAVIMENTO EN CONCRETO RÍGIDO, EN LA ZONA URBANA DEL MUNICIPIO DE SAN ANTERO, DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	091-2017	2/08/2017	8 meses	13 de julio del 2018	2 suspensiones	
	2016236720003	RECUPERACIÓN, CONSERVACION Y PROMOCION DEL TURISMO GASTRONOMICO ANCESTRAL	081-2017	28/07/2017	6 meses	2 de abril del 2018	X	
		AFROCOLOMBIANO EN EL MUNICIPIO DE SAN ANTERO, CORDOBA, CARIBE	117-2017	30/08/2017	6 meses	2 de abril del 2018	X	
TIERRALTA	2013238070009	CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE ACUEDUCTO DEL CORREGIMIENTO SANTAFE RALITO TIERRALTA, CORDOBA, CARIBE	MTA-LP-No.009-2013	19/09/2013	5 meses	27 de diciembre del 2013	X	Este proyecto tiene acta de liquidación de fecha 09 de marzo del 2015
			MTA-MIN-007-2013	19/09/2013	5 meses	27 de diciembre del 2013	X	
VALENCIA	2013238550011	APOYO PARA LA CONFORMACION DE ALIANZAS PRODUCTIVAS PARA LA SIEMBRA DE CULTIVO DE PLATANO HARTON PARA BENEFICIAR A CULTIVADORES DE ASODENUF, MUNICIPIO DE VALENCIA, CRDOBA, CARIBE	CMC-045-2013	15/11/2013	5 días	21 de noviembre del 2013		Este contrato fue financiado con recursos de regalías por el valor de diez millones de pesos, que corresponde al contrato de suministro N°045-2013.

- **Municipio de Sahagún – Gobernación de Córdoba:**

Revisadas las condiciones de este proyecto se diligenció ficha para postularlo dentro del marco de la Estrategia de Control Fiscal Participativo denominada “Compromiso Colombia” impulsada por la Contraloría General de la República, y regulada en la Resolución Reglamentaria Orgánica REG-ORG-0027-2019 del 23 de abril de 2019, realizada el día junio 12 de 2019 en la Gerencia Córdoba con la participación de los actores del proyecto: Gobernación de Córdoba (obra civil) y Alcaldía Municipal de Sahagún (interventoría), Consorcio Pain 2015 (contrato obra civil), Consorcio Inter U (contrato de interventoría), representantes de la Veeduría Ciudadana, de los estudiantes, directivos de la Universidad de Córdoba, personera municipal de Sahagún y la Contraloría General de la República como mediador a fin de lograr la finalización del contrato en un tiempo prudente.

En desarrollo del Contrato 858 de 2015 se han presentado las siguientes incidencias:

- a. Ha sido objeto de modificaciones contractuales que han suprimido la dotación de mobiliario (\$1.498'030.505), intervención de un auditorio y biblioteca existentes, (\$849'742.488) replanteando estos recursos en la obra civil, aspecto que difiere lo planteado en el proyecto de inversión.
- b. Se presenta una deficiente planeación por cuanto sus estudios previos presentaban un desfase que a la fecha han requerido adicionar recursos y replantear obra civil y dotación en cuantía de \$6.206'555.373 y aun así ha tenido que suprimir del proyecto el auditorio, la biblioteca, el mobiliario y dotación y la existencia de una concha acústica, aspecto que a la fecha afecta la utilización de la infraestructura en construcción con inversiones en cuantía de \$20.662'535.751 por cuanto existe un auditorio y una concha acústica en abandono y deterioro que requiere su intervención por cuanto genera riesgo a cualquier usuario de la obra ya terminada y puesta en funcionamiento.
- c. Presenta modificaciones en la placa de entresijos para los bloques de aulas y de laboratorios que refleja un sobre-coste de \$1.395'633,386 al variar la losa de concreto reforzado de espesor 30 cm como inicialmente se proyectó a una losa de concreto reforzado de espesor 10 cm y vigas en concreto, según variación realizada en ejecución del contrato luego su nivel de avance es del 75,66%
- d. El proyecto presenta atraso en la ejecución de la obra del 13% relacionando el plazo contractual con el avance físico reconocido por la interventoría.
- e. El proyecto sufrió una suspensión de giros por parte del Departamento Nacional de Planeación, motivado en irregularidades de tipo administrativo que presentó el contrato en ejecución.

- f. La adición surtida en el contrato ascendió a \$3.858'782.380 que corresponderían al 22.96% del valor inicialmente contratado, se soportó en informes suscritos por las partes que discriminaban variaciones en cantidades de obra mayores y menores que no tuvieron en cuenta las modificaciones de obra ya surtidas con anterioridad a la adición. Esto conllevó que la adición se soportara sobre variaciones de obra a adicionar en cuantía de \$4.793'318.636, cantidades de obra que ya se encontraban reconocidas a través de tres actas parciales pagadas al contratista con anterioridad a la adición.

Dentro del desarrollo de la mesa de trabajo, se dieron los siguientes compromisos:

La Gobernación de Córdoba se comprometió a:

- a. Realizar el mantenimiento del lago contiguo a la concha acústica, con la maquinaria de la Gobernación.
- b. Contratar con recursos propios los estudios para el diseño de la biblioteca.
- c. Revisar si se pueden hacer obras complementarias con recursos propios de la Gobernación.
- d. Realizar la transferencia de los recursos al municipio de Sahagún para adicionar la interventoría y reiniciar obras.

Una vez reiniciado el contrato, se programan 3 meses a partir para terminar la obra física y paralelamente abrir el proceso de licitación para contratar la dotación.

La obra física y dotación correspondiente se entregaría el 31 de octubre de 2019.

El contratista se comprometió a demoler la concha acústica y el auditorio, así como a adelantar las afiliaciones para que una vez se inicie interventoría el miércoles 19 de junio de 2019, se reinicien las obras.

Cumplimiento del Compromiso: Revisada la documentación se evidencia la adición de los recursos necesarios, y el acta de reinicio de obra No. 3 de fecha 27 de junio de 2019, suscrita entre las partes, la Gobernación igualmente se compromete a verificar el cumplimiento de los compromisos del contratista para las demoliciones y mantenimiento.

9.3 OBJETIVO 3:

Para los contratos cuya ejecución física no supere el valor del anticipo verificar la correcta ejecución del mismo.

ACTIVIDAD No. 3

Para los contratos cuyo anticipo no haya sido completamente ejecutado, verificar la correcta inversión del mismo.

Desarrollo de la Actividad No. 3:

Se evidenció que el avance de ejecución física supera la cuantía pagada por el contratista en calidad de anticipo, con lo cual, el recurso queda legalizado. (La Ley 80 permite entregar al contratista un recurso en calidad de anticipo “hasta por el 50% del valor del contrato, el cual debe ser amortizado en las actas parciales de avance de obra).

En la revisión de las actas de avance de obra, se evidencia la amortización del anticipo en los diferentes pagos.

MUNICIPIO	BPIN	AVANCE REAL		
		% FISICO	% FINANCIERO	
BUENAVISTA	2016230790006	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
CHIMA	2017231680006	100%	99,99%	Ejecución física superior al 50%
DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	2017000020022	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
MONTELIBANO	2016234660009	100%	85,00%	Ejecución física superior al 50%
	2017234660005	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
PUEBLO NUEVO	2016235700003	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
PUERTO ESCONDIDO	2016235740001	82,46%	85,04%	Ejecución física superior al 50%
PUERTO LIBERTADOR	2016235800004	100%	99,64%	Ejecución física superior al 50%
	2016235800005	100 %	99,98%	Ejecución física superior al 50%
	2017235800002	93,99%	95,30%	Ejecución física superior al 50%
VALENCIA	2013238550011	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
SAN ANTERO	2016236720006	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
	2016236720007	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
	2017236720017	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
	2015236720009	95%	100%	Ejecución física superior al 50%
	2013236720006	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
	2016236720004	100%	84,08%	Ejecución física superior al 50%
CANALETE	2016236720003	100%	100%	Ejecución física superior al 50%
	2013230900002	100%	97,98%	Ejecución física superior al 50%
	2013000020032	80,02%	93,54%	Ejecución física superior al 50%



MUNICIPIO	BPIN	AVANCE REAL		
		% FÍSICO	% FINANCIERO	
DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	2013000020026	100%	100,00%	Ejecución física superior al 50%
SAHAGÚN	2013000020106	75,66	69,94	Ejecución física superior al 50%
MOÑITOS	2013235000004	85,00%	79,84%	Ejecución física superior al 50%
	2017235000001	100%	99,99%	Ejecución física superior al 50%
TIERRALTA	2013238070009	100%	99,91%	Ejecución física superior al 50%
CHINÚ	2015231820002	100%	99,99%	Ejecución física superior al 50%
MONTELIBANO	2013234660018	100%	99,99%	Ejecución física superior al 50%
	2017234660002	73,78%	84,41%	Ejecución física superior al 50%
LORICA	2017234170001	100%	100,00%	Ejecución física superior al 50%

10. CONCLUSIONES Y RESULTADOS:

1. Después de hacer la revisión de los proyectos, recomendamos incluir en la próxima AT los que se relacionan a continuación, los cuales presentan inconsistencia entre el porcentaje de ejecución y financiero, así como situaciones reincidentes, actas de suspensión, reinicios y prórrogas:

BIN	MUNICIPIO	VALOR	SECTOR
2016234660009	MONTELIBANO	2.973.167.532	EDUCACIÓN
2017234660005	MONTELIBANO	1.093.329.687	VIVIENDA
2013000020026	GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA	19.111.864.945	VIVIENDA
2017234660002	MONTELIBANO	3.407.832.672	CULTURA
2016236720004	SAN ANTERO	2.302.385.486	TRANSPORTE
2015236720009	SAN ANTERO	1.356.477.085	VIVIENDA

2. Se deben desarrollar mecanismos de la mano del DNP para instar a los municipios a realizar los correctivos pertinentes, para la actualización de la información y el cierre de los proyectos en los sistemas de información.

Revisada la fecha de las actas de Actas de Liquidación o Acta final de Contrato los proyectos que superan el tiempo legal para cierre son:



MUNICIPIO	BPIN	TIEMPO QUE EXCEDE EL CIERRE SEGÚN LA NORMA
BUENAVISTA	2016230790006	12 MESES
CHIMA	2017231680006	10 MESES
MONTELIBANO	2016234660009	9 MESES
PUEBLO NUEVO	2016235700003	2 MESES
PUERTO LIBERTADOR	2016235800004	11 MESES
	2016235800005	11 MESES
VALENCIA	2013238550011	54 MESES
SAN ANTERO	2016236720006	10 MESES
	2016236720007	1 MES
	2017236720017	10 MESES
		24 MESES
	2015236720009	Informe de Cierre Plan de Mejora Incumplido 11/05/2018
	2016236720004	6 MESES
	Alerta: Proyecto terminado por valor inferior al 90% del valor del proyecto por fuentes.	
CANALETE	2013230900002	48 MESES
		Informe de Cierre Plan de Mejora - INCUMPLID - 31 de mayo de 2017
DEPARTAMENTO DE CÓRDOBA	2013000020032	20 MESES
	2013000020026	23 MESES
	2017235000001	1 MES

- De los 30 proyectos reportados por el DNP como críticos, 6 proyectos superaron criticidad en los municipios de San Antero, Tierralta, Chinú, Montelíbano, Loricá y Buenavista.
- Se plantea un posible Beneficio Fiscal en Proyecto con Bpin 2013000020106, cuyo objeto es "CONSTRUCCIÓN DE SEDE DE LA UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA EN EL MUNICIPIO DE SAHAGUN, DEPARTAMENTO DE CORDOBA" una vez sea entregada la obra, según Acta de compromiso Colombia suscrita el día 12 de junio del presente año por valor de \$ 22.007.084.919.

11. LISTADO DE SIGLAS

AD: Asignaciones Directas

BPIN: El Banco de Programas y Proyectos de Inversión Nacional

CGR: Contraloría General de la República

DANE: Departamento Administrativo Nacional de Estadística

DNP: Departamento Nacional de Planeación

ET: Entidad territorial

FAE: Fondo de Ahorro y Estabilización

FCR: Fondo de Compensación Regional

FCTel: Fondo de Ciencia, Tecnología e Innovación

FDR: Fondo de Desarrollo Regional

FONPET: Fondo de Ahorro Pensional Territorial

GESPROY: Aplicativo administrado por el DNP que permite gestionar y monitorear la ejecución de los proyectos de inversión financiados con recursos del SGR.

IPM: Índice de Pobreza Multidimensional

MGA: Metodología General Ajustada

MHCP: Ministerio de Hacienda y Crédito Público

OCAD: Órganos Colegiados de Administración y Decisión

SECOP: Sistema Electrónico de Contratación Pública

SGR: Sistema General de Regalías

SICODIS: Sistema de Información y Consulta Distribuciones Recursos Territoriales

SMSCE: Sistema de Monitoreo, Seguimiento, Control y Evaluación del Sistema General de Regalías

SUIFP: Sistema Unificado de Inversiones Pública

UPME: Unidad de Planeación Minero Energética