



Sistema Integrado de Planeación y Gestión de la UNGRD certificado en:



Informe de Auditoría Interna de Gestión del Fondo para el Desarrollo del Plan Todos Somos PAZcífico

Oficina de Control Interno

Abril 2018

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|-----------------------------------|----|
| I. OBJETIVO | 3 |
| II. ALCANCE | 3 |
| III. METODOLOGÍA | 3 |
| IV. MARCO LEGAL O CRITERIOS | 3 |
| V. RESULTADOS DE AUDITORÍA | 3 |
| VI. RIESGOS IDENTIFICADOS | 13 |
| VII. MEJORAMIENTO CONTINUO | 14 |
| VIII. RECOMENDACIONES | 15 |
| IX. CONCLUSIONES | 16 |
| ANEXOS | |

I. OBJETIVO

Evaluar el desempeño del Plan Todos Somos PAZcífico frente a los componentes del proyecto, (numeral 2.2 Manual Operativo Proyecto Banco Mundial), y en especial, a lo establecido en el numeral 6.2 Herramientas de Gestión y Monitoreo y las actividades que de este se desprendan, tales como estructuración y adjudicación de contratos requeridos por el Fondo para el Desarrollo del Plan Todos Somos PAZcífico (FTSP).

II. ALCANCE

Verificar a partir del Plan de Adquisiciones – PA, el cumplimiento en la elaboración y estructuración de estudios previos, términos de referencia y adjudicación de contratos de obra, interventoría y consultoría para los municipios de Guapi y Tumaco en los cuatro (4) componentes indicados en el Manual Operativo – Banco Mundial, préstamo Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF 8649-CO.

III. METODOLOGÍA

Se aplicarán las técnicas de auditoría generalmente aceptadas. (Entrevistas, revisión documental, muestreo estadístico, pruebas de recorrido, listas de verificación, entre otras)

3

IV. MARCO LEGAL O CRITERIOS

-Contratos y Convenios Interadministrativos
-Normatividad vigente
-Información Contractual

1. Ley 1474 de 2011 y ley 1882 de 2018.
2. Manual Operativo – Banco Mundial, 7.4 Auditoría Externa y Control Interno.
3. Ley 1753 de 2015: por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 “Todos por un nuevo país”
4. CONPES 3847 de 2015 “Plan Todos Somos PAZcífico”
5. Contrato de préstamo BIRF 8649-CO.
6. Resolución No.4060 de 2015 expedida por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público-MHCP: “Por la cual se define a la Unidad Nacional Para la Gestión del Riesgo de Desastres UNGRD como una de las entidades administradoras del Fondo para el Desarrollo del Plan Todos Somos PAZcífico”.

V. RESULTADOS DE AUDITORIA

Durante la verificación al Plan de Adquisiciones – PA realizado los días 19, 20 y 23 de abril de 2018, fueron aclarados por el equipo auditado conceptos y procedimientos que permitieron avanzar en favor del ejercicio auditor, lo que permitió entender el funcionamiento y operación

del grupo de Adquisiciones, Equipo Ejecutor – E.E., Fondo Para el Desarrollo del Plan Todos Somos PAZcífico- FTSP.

Como resultado de la auditoría se pudo evidenciar que el PA, corresponde a la programación de los procesos de adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios, es una herramienta que está en constante reprogramación por acciones y condiciones que se presentan con terceros como son Alcaldías, Gobernaciones, Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio - MVCT, Corporaciones Autónomas Regionales, Banco Mundial – BM y comunidades, entre otros.

Basado en la ayuda de memoria de la misión de supervisión y apoyo a la implementación del Proyecto realizada por el BM durante los días 20 al 23 de febrero de 2018 y en la información obtenida a través de entrevistas realizadas al E.E. durante los días 19, 20 y 23 de abril de 2018 se identificaron las diferentes entidades involucradas en el desarrollo de las etapas de avance para la ejecución de los proyectos.

A continuación se hace un resumen de la situación actual de los proyectos en Guapi y Tumaco financiados con el crédito BIRF 8649-CO, BM.

1. Guapi - Cauca

Plan maestro acueducto Guapi- Cauca

| | |
|--|---|
| Formulador del proyecto. | Findeter. |
| Interventoría Diseños | Consocio Intercauca |
| Recursos Plan Maestro de Acueducto - PMA | MVCT |
| Consultor | Findeter realizó contratación de la consultoría, contrato No. PAF-ATF-C-006-2016, para la elaboración del plan maestro de acueducto Guapi, seleccionando al Consocio acueductos Cauca, con plazo de ejecución de ocho (8) meses e inicio el 11 de octubre de 2017. Entrega programada para el <i>11 de junio de 2018.</i> |

Plan Maestro alcantarillado Guapi-Cauca

| | |
|--------------------------------|---|
| Formulador Proyecto | Emcaservicios. |
| Consultor | Consultor / Rodrigo Carreño Garcia. El Plan Maestro se encuentra en requerimiento por parte del MVCT por temas asociados como son entre otros estudios hidrológicos para definir la cota de inundación, estudios Geotécnicos de la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales – PTAR y ajustes técnicos al diseño final frente al modelo hidráulico El Plan no se ha viabilizado por el MVCT |
| Estudios Universidad del Cauca | Para suplir los requerimientos realizados por el MVCT fue contratada la Universidad del Cauca concluyendo lo siguiente: Cota de inundación de 3.7m. |

| | |
|--|---|
| | <p>Método de cimentación para la PTAR, pilotes. Tres (3) zonas de vulnerabilidad de inundación: -Puerto Cali -Santa Mónica -Quebrada el barro</p> |
| Diseño Alcantarillado | <p>Dadas las condiciones del proyecto y las características de las consultorías, se decidió diseñar por separado el alcantarillado y la PTAR.</p> |
| Fases previstas etapa de ejecución / Plan Maestro Alcantarillado | <p>Fase I: Priorización del sistema de alcantarillado en zonas no inundables, sector nororiental y centro. Se construirán dos estaciones de bombeo mejorando la cobertura del 5% al 70%.</p> <p>A la fecha, se están elaborando los TdR para la contratación de estudios y diseños de la PTAR debido a que los anteriores no cumplen con los porcentajes de remoción exigidos por la autoridad ambiental. La idea es poder adjudicar la contratación de la fase I de alcantarillado junto con la publicación de los TdR para la contratación de estudios y diseños para la PTAR.</p> <p>Fase II: Cobertura de alcantarillado para las zonas vulnerables incluyendo obras de mitigación y control de inundaciones, como también el manejo de alcantarillado en edificaciones palafíticas.</p> <p>Se debe presentar al BM antes del 31 de mayo de 2018, los Términos de Referencia - TdR para sacar a contratación los estudios y diseños para mitigación y control de inundaciones en las zonas vulnerables.</p> |
| Predios | <p>Los predios para las estaciones de Bombeo de Aguas Residuales – EBAR y Planta de Tratamiento de Aguas Residuales PTAR, no coinciden con la información que tiene Emcaservicios y el Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC por lo que Emcaservicios está actualizando la información predial con el IGAC para luego entregarla al E.E.</p> |

5

Aseo Guapi – Cauca

| | |
|--|--|
| Relleno sanitario - Estudios y diseños | <p>Emcaservicios desde 2015 realiza una consultoría de análisis de factibilidad de tecnologías de disposición final de residuos sólidos la que ha sido cuestionada por el MVCT y BM por no contener análisis tarifario ni financiero que garantice sostenibilidad así como no incluir un estudio de comercialización del reaprovechamiento y considerar la incineración, esta última no adecuada para Guapi.</p> |
| Predio | <p>Basado en los estudios y diseños se propone la ubicación del relleno sanitario en un predio propiedad de la Fundación Levante en Marcha presentando los siguientes inconvenientes: -Lote muy pequeño -Existe una escuela la cual debería ser reubicada</p> |

| | |
|--------------|--|
| | -No hay acceso al pueblo y sería necesario construir un puente de 50m y una vía de 1Km, costando más que el mismo relleno. La misión del BM propuso a la alcaldía evaluar otras alternativas de ubicación del relleno sanitario. |
| Celda Temuey | Emcaservicios construye una celda para la disposición de basura como plan de contingencia y una vida útil de 3 años. Se propuso por parte del E.E. incluir esta celda al proyecto para optimizarla y así alargar la vida útil, mientras se define la ubicación del relleno sanitario definitivo. |

Restauración Urbana Guapi – Contratación FTSP.

| | |
|--|--|
| Consultoría a cargo de CYDEP S.A.S | |
| Contrato No. 57833-PTSP-012-2018 Fiduciaria La Previsora S.A., representante del Fondo Para el Desarrollo del Plan Todos Somos PAZcífico y Consultoría y Dirección de Proyectos S.A.S- CYDEP S.A.S | Evidenciado |
| Valor contrato | \$320.031.460.00, IVA incluido. |
| Acta de inicio | 23 de febrero de 2018. Evidenciada |
| Designación de supervisor | 23 de febrero de 2018. Como supervisora por parte del Fondo Todos Somos PAZcífico - FTSP al contrato fue designada Ruth Alejandra Catacolí, Lider ambiental, Equipo Ejecutor – E.E. El oficio de designación se evidenció en documentación adjunta enviada por parte del FTSP el 30 de abril de 2018. |
| Duración | 27 semanas |
| Alcance | 1. Diagnóstico de los sitios de disposición de residuos. 2. Propuesta de alternativas de pretratamiento, recuperación y disposición final de los residuos. 3. Propuesta sustitución de sólidos. 4. Plan de restauración urbana de vías y sitios de disposición. 5. Plan de información, comunicación y participación. 6. Plan de salud pública y de seguridad ambiental y salud en el trabajo. 7. Establecimiento de permisos y/o autorizaciones ambientales requeridas. |

6

Fortalecimiento Institucional – Guapi

| | |
|---------|--|
| Emguapi | Nueva empresa de servicios públicos, creada en agosto de 2017 y suscribió contrato de operación con la Gobernación en febrero de 2018. Como resultado de la misión realizada por el BM en febrero de 2018, fue propuesto al FTSP contratar una consultoría de tres (3) años con tres (3) etapas: 1. Operación y mantenimiento de la infraestructura actual 2. Acompañamiento en el recibo de las obras 3. Operación del sistema completo y estructuración del servicio público de aseo, así como un seguimiento y monitoreo. Dentro de los TdR el FTSP incluirá la formulación e |
|---------|--|

| | |
|--|--|
| | implementación de los Planes de Gestión de Pérdidas y el diseño e implementación del esquema de prestación del servicio público de aseo lo que incluye la operación de Temuey y su optimización. |
|--|--|

Interventoría - Guapi

| | |
|--|--|
| Obras acueducto, alcantarillado y aseo | Se utilizará el mismo modelo, Interventoría Sombrilla, a utilizarse en Tumaco. |
|--|--|

2. Tumaco - Nariño

Plan maestro acueducto Tumaco – Nariño

| | |
|--------------------|---|
| Estudios y diseños | <p>Se firmó acta de inicio con el Consultor IEH GRUCON el 9 de abril de 2018. Por tratarse de una consultoría que se encontraba en ejecución pero cuyo contrato fue terminado anticipadamente por el contratante del momento, Aquaseo, se tomó la decisión de contratar directamente la misma consultoría aprovechando lo ya realizado y para dar continuidad al cumplimiento y entrega de los diseños inicialmente acordados.</p> <p>Por lo anterior la contratación de la consultoría IEH Grucon fue un caso especial no incluido inicialmente en el plan de adquisiciones</p> <p>Se constituyó póliza de cumplimiento No.11-44-10-11-20988, con amparo de calidad del servicio, expedida el 28 de febrero de 2018. Como supervisora por parte del Fondo Todos Somos PAZcífico - FTSP al contrato fue designada la Ing. Jackeline Meneses Olarte, Lider componente de agua y saneamiento, Equipo Ejecutor – E.E.</p> <p>Valor contrato \$2.191.335.887.00. Duración: 1 año.</p> <p><u>La documentación soporte, acta, póliza y delegación de supervisor fue recibida vía correo electrónico por parte del FTSP, el 30 de abril de 2018.</u></p> <p>La Interventoria inicial para los diseños de GRUCON se hará con la contratación de un equipo de cuatro (4) consultores especializados en diferentes áreas que revisaran el primer paquete de diseños entregados por la Consultoría, mientras se contrata la interventoría para todos los proyectos del componente agua y saneamiento básico.</p> |
| Obras | Desde el pasado 14 de marzo de 2018, cierre de recepción de ofertas, se encuentran en evaluación los tres (3) proponentes interesados para el proyecto “Construcción de 7800m de aducción en tubería HD 20”, optimización y ampliación de la PTAP Buchelli en 50 lps, construcción de 2231m de red matriz en tubería HD, construcción de 15298m de redes de distribución en tubería PVC-POI segundo quinquenio del Municipio de Tumaco |

7

| | |
|--|---|
| | <p>departamento de Nariño Colombia”. Presupuesto para contratación \$ 22.500.000.000. Fue evidenciada acta de cierre del proceso de licitación pública nacional mediante documento adjunto en correo electrónico del 30 de abril de 2018 El proceso de selección para adjudicar la obra demora aproximadamente 20 días hábiles.</p> |
|--|---|

Alcantarillado Tumaco – Nariño

| | |
|--------------------------------|--|
| Plan Maestro de alcantarillado | <p>La consultoría a cargo de Findeter se encuentra suspendida debido a que no se ha encontrado una alternativa viable. El BM propuso enviar una delegación integrada por representantes del MVCT, DNP y E.E., Aguas de Tumaco y Emguapi al evento denominado “Saneamiento Urbano Inclusivo” organizado por el Banco del 26 al 29 de abril de 2018 en Brasil. Se pretende recoger experiencias internacionales que permitan proponer ideas para una solución en el municipio de Tumaco.</p> |
|--------------------------------|--|

Aseo Tumaco – Nariño

| | |
|--|--|
| Relleno Sanitario - Estudios y diseños Revisar con Nuri | <p>El contrato de consultoría a cargo de Findeter está en proceso de liquidación. Se planteó la posibilidad de realizar los estudios de consultoría con recursos del préstamo y se esta a la espera de definición sujeto a lo definido por el MVCT.</p> |
| Predio y diseño de solución definitiva Revisar con Nuri | <p>El municipio está gestionando la legalización de un predio llamado Loma Alta con el acompañamiento del E.E.. Paralelo al trabajo de legalización del predio el municipio está haciendo acercamientos con la Junta de Acción Comunal Mascarey y Consejo Comunitario las Varas, población vecina al predio. Actualmente Aguas de Tumaco construyó una celda adicional dentro del relleno Buchelly que amplía la vida útil por 18 meses.</p> |

8

Fortalecimiento Institucional – Tumaco

| | |
|-----------------|---|
| Tumaco - Urbano | <p>Aguas de Tumaco S.A. E.S.P, asumió desde el 1 de octubre de 2017 la prestación de los servicios. Se acordó con Aguas de Tumaco adelantar dos (2) procesos de acompañamiento institucional: 1. Vinculación de una empresa consultora para el acompañamiento en gestión financiera, contable y comercial, implementación del Modelo Estandar de Control Interno - MECI y puesta en funcionamiento del software en un período de 6 meses.</p> |
|-----------------|---|

| | |
|---------------|---|
| | <p>La entrega de los TdR para revisión técnica del banco serán entregados el 30 de abril de 2018.</p> <p>2. Contratación de una firma que adelante el proceso para la estructuración del mejor esquema de prestación de los servicios públicos de acueducto, alcantarillado y aseo, así como el apoyo para su implementación en el mediano y largo plazo. La entrega de los TdR para revisión técnica del banco será el 30 de mayo de 2018. El E.E recomienda que la estructuración del servicio público de aseo para el municipio de Tumaco se realice de una manera independiente, teniendo en cuenta las necesidades particulares de este servicio y todo lo relacionado con la inclusión de recicladores y aprovechamiento.</p> |
| Tumaco- Rural | <p>Se tiene estimado implementar el Sistema de Información de Agua y Saneamiento en Áreas Rurales (SIASAR). Con esta herramienta, se elaborará el inventario rural del municipio de Tumaco y servirá como instrumento de planeación y priorización de inversiones y asistencia técnica en el municipio y suministrará insumos a la fábrica de proyectos de Tumaco para participar con proyectos viabilizados en el programa de obras por impuestos.</p> |

Interventoría

| | |
|---|--|
| Lista corta de seis (6) proponentes Interventoría Sombrilla | <p>EL 20 de marzo de 2018 fueron enviados al BM, para revisión, los documentos de manifestación de interés y solicitud de propuesta de los seis (6) proponentes que seleccionó el E.E. para conformar la lista corta. Una vez sea aprobada por el BM se procederá a solicitar propuestas y hacer su respectiva evaluación. A la fecha de esta auditoria no se había recibido la no objeción del Banco.</p> |
|---|--|

Predios

Para Guapi y Tumaco por solicitud del BM, el FTSP está elaborando una lista de los predios requeridos para el respectivo seguimiento en la compra y adquisición de los mismos, así como la identificación de componentes sociales y ambientales que puedan retrasar las obras.

Informe Semestral – Fondo para el Desarrollo Plan Todos somos PAZcífico

Según lo requerido en el Manual Operativo – Banco Mundial, 6.1.1, Informe del Proyecto – “Project Report” fue evidenciado informe semestral con corte al 31 de diciembre de 2017. En este informe, numeral 2, Desempeño de las adquisiciones, se muestra cuadro con los

procesos de adquisiciones pendientes de contratación y en desarrollo para los cuatro (4) componentes del proyecto:

1. Mejoras en el suministro de agua y saneamiento básico en el municipio de Guapi.
2. Mejoras en el suministro de agua y saneamiento básico en el municipio de Tumaco.

Estos dos (2) componentes según lo reportado en el informe semestral con corte al 31 de diciembre de 2017, se tenía para contratación (5) proyectos de los cuales uno (1) ya fue contratado, restauración ambiental urbana Guapi.

3. Creación de capacidad y fortalecimiento institucional de los prestadores del servicio en los municipios de Guapi y Tumaco. Una contratación
4. Gestión del Proyecto y manejo ambiental y social. Once (11) contrataciones.

La auditoria de estados financieros fue contratada en el 2018.

Plan de adquisiciones – PA

De acuerdo al Plan de Adquisiciones PA, con corte al 8 de mayo de 2017, enviado por correo electrónico el 19 de abril de 2018 a la Oficina de Control Interno – OCI, se indica lo siguiente:

| Componente y/o subcomponente | Contrato | Fecha de publicación prevista | Observación - OCI |
|--|---|-------------------------------|---|
| Componente 1 | Interventoría Obras Alcantarillado, Acueducto y Residuos Sólidos en Municipio de Guapi Interventoría por tiempo trabajado para supervisar todas las obras en Guapi | 01/05/2018 | Ver en este informe cuadro resumen, título: V. Resultado de la auditoria, 1. Guapi Cauca, Interventoría Guapi. |
| Subcomponente 1.2 Construcción de una solución de gestión de aguas residuales en Guapi | Construcción del Sistema de Manejo de las Aguas Residuales Casco Urbano. <i>Construcción del alcantarillado, estación de bombeos, planta de tratamiento preliminar, emisario, e intradomiciliaria. Al menos se espera que se inicie algún proyecto en 18 meses. Consultoría en curso adelantada por Emcaservicios, pendiente por radicar en MVCT. Pendiente adquisición de predios. Se requiere Plan de Manejo Ambiental acorde con las salvaguardas</i> | 01/05/2018 | Ver en este informe cuadro resumen, título: V. Resultado de la auditoria, 1. Guapi Cauca, Plan Maestro alcantarillado Guapi-Cauca. |
| Subcomponente 1.3 Mejora de la gestión de residuos sólidos en Guapi | Construcción del sistema definitivo de disposición final de residuos. <i>Construcción de planta de recuperación y sitio de disposición final. El Consultor está proponiendo un sistema de aprovechamiento de</i> | 01/06/2018 | Ver en este mismo informe cuadro resumen, título: V. Resultado de la auditoria, 1. Guapi Cauca, Aseo Guapi: -Relleno sanitario – Estudios y diseños -Predio -Celda Temuey |

10

| | | | |
|--|--|------------|---|
| | <u>residuos para minimizar la disposición en el relleno (planta de manejo integral de residuos sólidos). Para el relleno hay inconvenientes con la vía de acceso pues hay que construir un puente. El Consultor deberá entregar: Estudio de caracterización de residuos, estudio de alternativas de tecnología de disposición final, diseñar la alternativa seleccionada</u> | | |
| Subcomponente 1.3 Mejora de la gestión de residuos sólidos en Guapi | Consultoría Restauración Urbana <u>Actividad de restauración ambiental para retirar aproximadamente 30 000 metros cúbicos de residuos sólidos, que incluye la eliminación de residuos acumulados, el relleno con materiales adecuados y la eliminación final.</u> | 01/07/2017 | En ejecución. Acta de inicio 23 de febrero de 2018. |
| Componente 2 | Interventoría Obras Alcantarillado, Acueducto y Residuos Sólidos en Municipio de Tumaco | 04/07/2017 | Ver en este informe, título: V. Resultado de la auditoría, 2. Tumaco Nariño, Interventoría. |
| Subcomponente 2.1 Mejora del servicio de abastecimiento de agua en Tumaco. | Acueducto Tumaco, Nariño. Aducción: suministro e instalación de 5.5 km de tubería en HD de 20" | | |
| Subcomponente 2.1 Mejora del servicio de abastecimiento de agua en Tumaco. | Acueducto Tumaco, Nariño. Optimización PTAP Buchelly (incluye: construcción empate con la nueva aducción de 20", construcción 4 módulos de desarenación, mejoramiento sistema dosificación coagulante, construcción 4 módulos de floculación | 06/07/2017 | En proceso de adjudicación Ver en este informe cuadro resumen, título: V. Resultado de la auditoría, 2. Tumaco Nariño Plan maestro acueducto Tumaco – Nariño, Obras y predios |
| Subcomponente 2.1 Mejora del servicio de abastecimiento de agua en Tumaco | Acueducto Tumaco, Nariño. Red matriz continental: suministro e instalación de 2229 metros de tubería HD y suministro e instalación de macromedidores. | | En proceso de adjudicación Ver en este informe, título: V. Resultado de la auditoría, 2. Tumaco Nariño Plan maestro acueducto Tumaco – Nariño, Obras y predios |
| Subcomponente 2.1 Mejora del servicio de abastecimiento de agua en Tumaco | Acueducto Tumaco, Nariño. Suministro e instalación de 12331 metros de redes de distribución de PVC RDE 21 | | Pendiente |
| Subcomponente 2.1 Mejora del servicio de abastecimiento de agua en Tumaco. | “Construcción segunda fase de 20” en tubería de hierro dúctil para aducción, Municipio de San Andrés de Tumaco, Departamento de Nariño” | 01/02/2018 | |
| Subcomponente 2.1 Mejora del servicio de abastecimiento de agua en | “Red Menor de distribución de la zona continental fase 2 en el Municipio de Tumaco, | 01/02/2018 | Se ajustará y hace parte de los diseños contratados con Grucon. |

| | | | |
|--|--|------------|---|
| Tumaco | Departamento de Nariño | | |
| Subcomponente 2.3 Mejoramiento de la disposición final de residuos sólidos en Tumaco | Construcción de nuevo relleno. Consultoría Findeter suspendida. La adquisición del predio en manos del Municipio (se requiere gestión del nuevo alcalde). | 01/07/2018 | Pendiente predios y diseños definitivos. Ver en este informe, título: V. Resultado de la auditoría, 2. Tumaco Nariño, Aseo Tumaco – Nariño |
| Subcomponente 3.1 Establecimiento de un modelo de prestación de servicios adecuado en Guapi | Garantizar un Esquema Eficiente y Sostenible en la prestación de los servicios públicos domiciliarios. | 01/06/2018 | Ver en este informe, título: V. Resultado de la auditoría 1. Guapi – Cauca, Fortalecimiento Institucional – Guapi |
| Subcomponente 3.2 Consolidación del Modelo de Prestación de Servicios de Tumaco | Asistencia fortalecimiento institucional Aguas de Tumaco | 01/06/2018 | Ver en este informe, título: V. Resultado de la auditoría, 2. Tumaco Nariño, Fortalecimiento institucional. |
| Subcomponente 4.1 Plan de Información, Comunicación y Participación | Implementación del Plan de Información, Comunicación y Participación Tumaco y Guapi. | 01/11/2017 | El FTSP tiene un documento llamado Plan de información, comunicación y participación. Comprende actividades que se desarrollaran simultáneamente a la ejecución de las obras |
| Subcomponente Administración 4.3 | Equipo Ejecutor | | En ejecución. |
| Subcomponente Administración 4.3 | Comisión Fiduciaria | | En ejecución |
| Subcomponente Administración 4.3 | Gastos de viaje y Tiquetes | | En ejecución |
| Subcomponente Administración 4.3 | Auditoría Externa | 01/09/2017 | Contratada. 13 de marzo de 2018. KPGM auditoría externa. Valor \$214.200.000. Duración 6 meses |
| Subcomponente Administración 4.3 | Otros Costos de Operación y Logística | | En ejecución |
| | | | |

12

Del plan de adquisiciones enviado a la oficina de control interno el 9 de abril de 2018 se observó lo siguiente:

| Subcomponente | Contrato | Fecha de publicación | Estado |
|-------------------|--|----------------------|--|
| Subcomponente 1.2 | PTSP-BIRF8649-51 / IEH GRUCON-Realizar los estudios y diseños de los proyectos priorizados para la optimización y ampliación del sistema de acueducto del municipio de Tumaco, departamento de Nariño, en el marco del Fondo para el Desarrollo del Plan Todos Somos PAZcífico | Contratación directa | Acta de inicio, 9 de abril de 2018. Ver cuadro resumen, título: V. Resultado de la auditoría, 2. Tumaco Nariño, Plan maestro acueducto, Tumaco – Nariño, Estudios y diseños |
| | PTSP-BIRF8649-044 / Especialista Fortalecimiento Institucional | 20/08/2017 | Contratación de una especialista en fortalecimiento institucional, 28 de diciembre de 2018, |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | como se indica en el informe semestral con corte al 31 de diciembre de 2017. Valor contrato: \$142.800.000. Duración: 1 año. |
|--|--|--|--|

VI. RIESGOS IDENTIFICADOS

Introducción

Se evidencia que los proyectos en cualquier etapa son susceptibles a la materialización de los riesgos, impidiendo con ello el cumplimiento de planes, objetivos y metas del Plan Todos Somos PAZcífico – PTSP. A continuación se hace una breve ilustración de los posibles tipos de riesgos. Se aclara que esta información no necesariamente aplica al proceso auditado y es simplemente de carácter informativo.

En el siguiente esquema son ilustrados los posibles riesgos:



Riesgos

Como situaciones en particular, y teniendo en cuenta nuestro rol de Enfoque hacia la prevención y en especial el relacionado con el seguimiento a la ejecución de los recursos con un enfoque de riesgos, acorde con su importancia frente al logro de los objetivos, en nuestro ejercicio de auditoría identificamos algunos riesgos, a saber:

1. Demoras en la ejecución de los recursos del crédito BIRF 8649-CO - FTSP por retrasos en la viabilización de los proyectos asociados a la adquisición de predios o permisos de servidumbre.
2. Dificultades en la concertación con la comunidad para la obtención de permisos de servidumbres lo que podría ocasionar mayores costos para el proyecto en caso de ser requerido la adquisición de predios

3. Gastos innecesarios de tiempo, recurso y personal por duplicidad en actividades de consultorías y obras como por ejemplo, topografías o excavaciones.

4. En el caso, “*Construcción de 7800m de aducción en tubería HD 20”, optimización y ampliación de la PTAP Buchelli en 50 lps, construcción de 2231 m de red matriz, en tubería HD, construcción de 15.298 m de redes de distribución en tubería PVC - POI segundo quinquenio del Municipio de Tumaco, departamento de Nariño, Colombia*”, retraso en inicio de obras, debido a la espera de la adjudicación de la Interventoría

5. Sobrecostos por una inadecuada revisión de diseños en la etapa inicial de la obra, por parte de la Interventoría.

6. Reclamación económica por tiempos mayores de permanencia de las Interventorías y de las obras relacionadas con la programación de los componentes de la obra desde el inicio.

Las recomendaciones a estos riesgos serán incluidas en el numeral VIII, Recomendaciones/ Recomendaciones a los riesgos identificados.

VII. MEJORAMIENTO CONTINUO

Conforme al mejoramiento continuo para el adecuado cumplimiento del PA, se observó que el FTSP cuenta con trazabilidad a la gestión realizada en la obtención del aval para el proceso de adjudicación y contratación de la Interventoría sombrija a diseños de acueducto y obras de alcantarillado y acueducto en el municipio de Tumaco.

14

Como evidencia se verificó cuadro informativo en excel enviado vía correo electrónico el 23 de abril de 2018 a la Oficina de Control Interno – OCI. El documento indica fechas y acciones tomadas a la gestión realizada entre el Banco Mundial y el Equipo Ejecutor.

Como acción de mejoramiento continuo se sugiere que el cuadro de trazabilidad contenga información complementaria como puede ser:

- ✓ Número de Radicado y fecha de la diferentes comunicaciones enviadas o recibidas
- ✓ Fecha de correos electrónicos, mesas de trabajo, comités, listas de asistencia, misiones en la que haya participado.
- ✓ Tiempos de respuesta
- ✓ Remitente y destinatario
- ✓ Asunto

Lo anterior, si se tiene en cuenta que el modelo de cuadro para la trazabilidad de la gestión realizada puede utilizarse no solo con el Banco Mundial, si no también ser aplicado con otras entidades como una evidencia de la gestión realizada y herramienta útil de consulta para el E.E., así como un referente de la secuencia cronológica, además de gran utilidad al momento

de soportar cualquier requerimiento ante un ente de control. Esto se constituye en una fortaleza susceptible de ser mejorada.

VIII. RECOMENDACIONES

Recomendaciones a los riesgos identificados

1. En casos que requieran licencias o permisos, si bien estos están inmersos dentro del riesgo operacional, es importante remitirse al manual de la buenas prácticas de la contratación estatal donde no debiera existir este riesgo por ser obligaciones propias de la estructuración de los contratosⁱ

2. Evaluar para la gestión predial la necesidad real de adquisición de un predio a través de su compra o de ser posible llegar a un acuerdo con el propietario del predio a través de un documento que legalice, por ejemplo, un permiso de uso de servidumbre para el paso de tubería.

El trabajo social con la comunidad es fundamental para permitir negociar de manera concertada la obtención de predios dando así soluciones rápidas y efectivas, recordando en todo momento los beneficios que este tipo de proyectos de infraestructura traen a la comunidad.

3. Revisar integralmente las actividades de las consultorías a contratar, evitando duplicidad en sus obligaciones y optimizando la prestación de sus servicios.

4. Garantizar la interventoría desde el momento de inicio de la obra recordando que de no ser así se puede incurrir en sanciones para la entidad por parte de los entes de control.

Se evidencia un alto riesgo por la situación presentada respecto al inicio del contrato de consultoría de diseños IEH Grucon, por la espera de la Interventoría.

5. Ser muy exigentes con los informes de Interventoría ya que son el referente no solo en actividades técnicas como la revisión de diseños, sino también en asuntos administrativos, financieros, ambientales y jurídicos.

Recordar la necesidad e importancia de una buena revisión de diseños por parte de la Interventoría de diseños y obra.

6. Tener en cuenta las implicaciones jurídicas y demandas inherentes al incumplimiento de los contratos especialmente para el FTSP.

Recomendaciones Generales

-“(…) Es recomendable que el proceso de contratación para **seleccionar al interventor** se inicie al mismo tiempo con el proceso de contratación que tiene por objeto el contrato que va a

ser vigilado, con el fin de que los dos contratos empiecen al mismo tiempo y el seguimiento se realice desde el momento en que empieza el plazo del contrato vigilado, especialmente para contratos como el de obra en el que es necesario contar con la interventoría para poder comenzar. (...)”ⁱⁱⁱ

-“(…) Es recomendable que antes de que la Entidad Estatal designe un funcionario como **supervisor**, haga un análisis de la carga operativa de quien va a ser designado, para no incurrir en los riesgos derivados de designar como supervisor a un funcionario que no pueda desempeñar esa tarea de manera adecuada. La designación de un supervisor debe ser efectuada a más tardar en la misma fecha en la que se adjudique el contrato cuando el mismo sea el resultado de un proceso de contratación competitivo o se asigne en los casos de contrataciones directas (...)”ⁱⁱⁱ

En los casos particulares de procesos por métodos competitivos adelantados por el FTSP, se recomienda promover la participación del mayor número de proponentes recordando:

“(…) El principal objetivo del Plan Anual de Adquisiciones es permitir que la entidad estatal aumente la probabilidad de lograr mejores condiciones de competencia a través de la participación de un mayor número de operadores económicos interesados en los procesos de selección que se van a adelantar durante el año fiscal, y que el Estado cuente con información suficiente para realizar compras coordinadas (...)”.^{iv}

- Buscar mecanismos efectivos que garanticen funcionalidad y sostenibilidad de los proyectos que se financien a través de FTSP y su coordinación con las partes interesadas.

- Garantizar el acompañamiento permanente y oportuno de las consultorías contratadas por el FTSP en las obras, recordando que la mayoría de inquietudes y modificaciones sobre diseños surgen en el proceso constructivo y en la mayoría de los casos la responsabilidad es asumida por el contratista y el interventor de obra, con costos adicionales por su gestión.

- Aprovechar la presencia de los profesionales permanentes que hay en campo contratados por el FTSP en Tumaco y Guapi, para fortalecer y promover el buen nombre de la entidad con su interacción con la comunidad.

- En las respectivas sedes de trabajo dar a conocer la gestión de la UNGRD como entidad ejecutora del FTSP utilizando medios informativos como vallas, pancartas, pendones y volantes, entre otros.

IX. CONCLUSIONES

Durante la auditoría se resalta la buena disposición, colaboración y profesionalismo por parte del grupo auditado en cabeza de su Coordinadora, doctora Luz Amanda Pulido.

Como resultado de la comparación del Plan de Adquisiciones - PA con corte al 8 de mayo de 2017 y su actualización más reciente, 9 de abril de 2018, a parte del subcomponente de administración 4.3 mencionado en el PA, 8 de mayo de 2017, el que se entiende básico para el funcionamiento administrativo del FTSP, se puede concluir que a la fecha de esta auditoría se han realizado solo tres (3) contrataciones, consultoría restauración urbana Guapi, IEH-Grucon y Especialista de Fortalecimiento Institucional siendo estas dos (2) últimas contrataciones evidenciadas e incluidas en el PA del 9 de abril de 2018.

Si bien las fechas de publicación del Plan de Adquisiciones – PA son un referente que permite programar la actividad, la probabilidad de ajuste de estas fechas es alta si se tiene en cuenta la situación actual de interventorías, consultorías, predios, permisos y viabilizaciones como se menciona en el cuadro resumen de este informe, título V. Resultado de la auditoría de este mismo informe.

En el informe semestral, presentado por el FTSP con corte al 31 de diciembre de 2017, numeral 2, en el ítem:

- Cambios en los términos de referencia y disposiciones sobre procesos de adquisiciones en marcha.

Para el caso puntual, interventoría sombrilla, proyectos de agua y saneamiento básico, Tumaco, llama la atención la demora por cambios en los términos de referencia-TdR realizados por las instancias superiores del Banco Mundial-BM si fue este mismo quien trabajó en conjunto con la Unidad Ejecutora del Proyecto – UEP en la elaboración de los términos de referencia-TdR iniciales, diciembre de 2016.

En el ejercicio auditor se evidenciaron diferentes entidades involucradas de orden territorial, nacional e internacional, las que, dependiendo de su gestión, pueden retrasar y modificar el desarrollo a las actividades contempladas en el Plan de Adquisiciones – PA, lo que puede conllevar, incluso, ser objeto de desprestigio para la UNGRD como entidad ejecutora del FTSP.

La contratación de Interventorías posteriores al inicio de los contratos, puede conllevar sanciones a la Entidad, como también desconocimiento de actividades de carácter técnico, administrativo, financiero, ambiental y jurídico, por parte del ejecutor de los recursos.

ORIGINAL FIRMADO

ORIGINAL FIRMADO

PROFESIONAL RESPONSABLE

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

Fecha elaboración: 4 de mayo de 2018

Elaboró: Alejandro Cano

Revisó: German Moreno

Aprobó: German Moreno

ⁱ Documento Conpes 3714, 1 diciembre de 2011

ⁱⁱ Colombia Compra Eficiente, Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de Estado.

ⁱⁱⁱ Colombia Compra Eficiente, Guía para el ejercicio de las funciones de Supervisión e Interventoría de los contratos de Estado.

^{iv} Colombia Compra Eficiente, Guía para Elaborar el Plan Anual de Adquisiciones.