

SEGUIMIENTO Y SUPERVISIÓN TÉCNICA A LOS PROYECTOS CON PROCESO DE
REVISIÓN FISCAL EN LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VILLAVICENCIO.

PRACTICA SOCIAL, EMPRESARIAL Y SOLIDARIA

GUEVARA CASTRO JHON EDISON ID: 388621

SILVA QUIROZ OSCAR IVÁN ID: 394121

MORA CASTRO JULIO CESAR ID: 391021

UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

FACULTAD DE INGENIERÍAS

PROGRAMA DE INGENIERÍA CIVIL

VILLAVICENCIO META

2018

SEGUIMIENTO Y SUPERVISIÓN TÉCNICA A LOS PROYECTOS CON PROCESO DE
REVISIÓN FISCAL EN LA CONTRALORÍA MUNICIPAL DE VILLAVICENCIO.

TRABAJO DE GRADO PARA OPTAR POR EL TITULO DE INGENIERO CIVIL

GUEVARA CASTRO JHON EDISON ID: 388621

SILVA QUIROZ OSCAR IVÁN ID: 394121

MORA CASTRO JULIO CESAR ID: 391021

ASESOR:



ING. NELSON EDUARDO GONZÁLEZ ROJAS

DIRECTOR DE PROYECTOS

UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

FACULTAD DE INGENIERÍAS

PROGRAMA DE INGENIERÍA CIVIL

VILLAVICENCIO META

2018

DEDICATORIA

Dedicamos este trabajo a Dios por darnos la vida y brindarnos salud, a nuestra familia por el apoyo brindado en estos 10 semestres de estudio, tanto económico como moral, y a todas las personas que creyeron en nosotros. No podríamos sentirnos más alegres con la confianza puesta sobre nosotros.

AGRADECIMIENTOS

Queremos expresar agradecimientos a quienes con su aporte hicieron que este proyecto sea posible.

A nuestra familia, porque nos apoyaron incondicionalmente, solo queriendo ver cumplir nuestros sueños.

Al ingeniero Nelson Eduardo Gonzales Rojas, por brindar sus experiencias y apoyos en las tareas transcurrías como pasantes.

A la universidad cooperativa de Colombia por darnos la oportunidad de estudiar en su campus universitario.

Al ingeniero Tulio Aimerich Hernández Hernández, por el apoyo y asesoría en la realización de este trabajo

Este logro en gran parte es gracias a ustedes, y agradecemos a ustedes por ayudarnos a esta nueva meta lograda en nuestras vidas.

Tabla de contenido

1	Introducción.....	8
2	Planteamiento del problema.....	9
3	Justificación.....	10
4	Objetivos.....	11
4.1	Objetivo General.....	11
4.2	Objetivos específicos.....	12
5	Metodología de investigación.....	13
5.1	Revisión, análisis y síntesis del contrato.....	13
5.2	Ejecución y toma de irregularidades.....	13
5.3	Análisis de resultados y elaboración de informes.....	13
6	Presentación que define la practica.....	14
6.1	Nombre de la empresa.....	14
6.2	Ubicación.....	14
6.3	Misión.....	16
6.4	Visión.....	16
7	Apoyo y desarrollo de la practica.....	16
8	PRESUPUESTO.....	21
9	Cronograma de actividades.....	22
10	Conclusiones.....	22

11	Bibliografía	23
----	--------------------	----

Lista de imágenes

Ilustración 1: Ubicación contraloría municipal de Villavicencio.....	15
Ilustración 2: Entrada principal contraloría municipal de Villavicencio	15
Ilustración 3: Análisis de información de contrato	17
Ilustración 4: Análisis de información de contratos.....	17
Ilustración 5: Análisis de información de contratos.....	18
Ilustración 6: Análisis de información de contratos.....	18
Ilustración 7: Ejecución y toma de irregularidades	19
Ilustración 8: Ejecución y toma de irregularidades	19
Ilustración 9: Ejecución y toma de irregularidades	20
Ilustración 10: Análisis de resultados y realización de informes	20

Lista de tablas

Tabla 1: presupuesto general del proyecto	21
Tabla 2: Cronograma de actividades	22

1 **Introducción**

El municipio de Villavicencio cuenta con un crecimiento poblacional acelerado, debido al gran impacto agrícola que abarca hoy la ciudad y su conexión con la Orinoquía colombiana, así mismo el municipio requiere ejecutar obras de ingeniería civil que satisfagan las necesidades de la comunidad y del crecimiento poblacional, por tanto, los proyectos de ingeniería civil brindan alternativas de solución a este crecimiento. Mediante procesos de revisión fiscal se asegura un buen manejo del recurso público, ya que debido a problemáticas sociales en ética profesional que se han venido presentado en Colombia, no todas las obras civiles se ejecutan bien, por tanto la contraloría solicita auditorias, y la comunidad impone denuncias en las cuales el ente de control realiza un análisis mediante una revisora fiscal del proyecto ejecutado, y así garantizar que los recursos públicos fueron empleados correctamente, cumpliendo las normas técnicas constructivas que rigen actualmente en el país.

2 Planteamiento del problema

La problemática planteada para ejecutar este proyecto es la tardanza de respuesta a la comunidad en general del seguimiento técnico y el correcto uso de los recursos públicos ejecutados en obras civiles en Villavicencio Meta. que por motivos de temporada del año (segundo semestre) se acumulan en la contraloría municipal de Villavicencio. Estas obras no tienen pronta respuesta porque en la contraloría no cuentan con la cantidad de personal adecuado para dicha temporada del año.

3 **Justificación**

El artículo 10 del acuerdo No 08 del 30 de junio de 2005 define las prácticas profesionales como el proceso mediante el cual el estudiante, en forma individual o como integrante de un equipo en desarrollo de acuerdo de cooperación con una entidad, pone en práctica los conocimientos asimilados en el proceso académico, para resolver un problema o para desarrollar un proyecto de interés de la entidad requirente.

El estudiante contribuye con propuestas innovadoras y creativas al desarrollo de una mejor gestión organizacional o al cumplimiento de los objetivos o metas del proyecto o programa correspondiente.

Dicho lo anterior, la contraloría municipal de Villavicencio con el fin de solventar la entrega de informes de contratos de obra acumulados, hace requerimiento a la universidad cooperativa de Colombia pasantes del programa de ingeniería civil, para ejercer como auxiliar en la actividad de control fiscal, que es la encargada de revisar proyectos de obra pública y de este modo garantizar el correcto uso de los recursos públicos del municipio y de esta forma dar cumplimiento a los objetivos propuestos.

4 Objetivos

4.1 Objetivo General.

Supervisar proyectos mediante un seguimiento técnico, regidos bajo las normas exigidas en Colombia, mediante procesos fiscales y activos en la contraloría municipal de Villavicencio.

4.2 **Objetivos específicos.**

- Revisar documentación, actas, pólizas, minutas y los estudios previos del proyecto ejecutado.
- Visitar los proyectos que han culminado para la recaudación de evidencia.
- Revisar cantidades de obra y comparar el análisis de precios unitarios del proyecto con los precios establecidos por la alcaldía municipal
- Asegurar que el recurso publico liquidado en los proyectos a revisar fue manejado correctamente

5 Metodología de investigación

El desarrollo de la practica tiene componentes que comprenden la revisión y análisis de contratos de obra correspondientes a las entidades públicas del municipio de Villavicencio, posteriormente a estos se realiza una síntesis de los documentos vistos. Seguidamente realiza visitas de obra a los proyectos ya revisados, en donde se observará si las obras ejecutadas tienen anomalías pertinentes. Concluyendo se realiza un informe con los datos suministrados en los ítems anteriores en donde se evalúan procedimientos ejecutados, cantidades de obra pertinentes, calidad de la misma y sobrecostos en las actividades de ejecución del contrato.

5.1 Revisión, análisis y síntesis del contrato

Para la realización de esta etapa es necesario tener y conocer los parámetros del proyecto, como lo son; el objeto del contrato, numero, valor inicial, contratista, interventor y supervisor, entidad contratante entre otras. Todo esto con el fin de organizar la visita de obra.

5.2 Ejecución y toma de irregularidades.

Esta etapa metodológica se realiza en campo, puesto que es donde se ejecutó el proyecto, se observa la calidad de la obra, toma de medidas y se va ejecutando un registro fotográfico como evidencia de las irregularidades encontradas. Seguidamente de la revisión se realiza un acta de visita técnica de obra donde se redacta la descripción de la visita.

5.3 Análisis de resultados y elaboración de informes.

Finalmente se tiene en cuenta los dos ítems anteriores para la realización del informe, donde se pueden encontrar hallazgos fiscales los cuales generan un detrimento en el municipio.

6 Presentación que define la practica

La Universidad Cooperativa de Colombia como merito a los aprendices que optan como proceso para desarrollar su opción grado, ha liderado el convenio con diferentes entidades públicas y privadas, para desempeñar las prácticas como proyecto final de grado, permitiendo así poder transformar el conocimiento adquirido y complementándolo de manera aplicada en el desarrollo de proyectos que estén sujetos mediante la rama respectiva de la ingeniería civil, para así poder otorgar el título profesional como ingeniero civil.

En este caso la contraloría municipal de Villavicencio requirió pasantes para que se desempeñaran como auxiliar de control fiscal, debido al acumulamiento de visitas e informes por entregar.

6.1 Nombre de la empresa.

La empresa donde parcialmente hemos realizado nuestras prácticas empresariales se llama Contraloría Municipal de Villavicencio.

6.2 Ubicación.

La contraloría municipal de Villavicencio se encuentra ubicada a una cuadra de la glorieta de la grama exactamente en la dirección calle 41 # 29 - 97

Ilustración 1: Ubicación contraloría municipal de Villavicencio



fuelle: Google maps

Ilustración 2: Entrada principal contraloría municipal de Villavicencio



Fuente: Google maps

6.3 Misión

Vigilar y controlar la gestión fiscal de los recursos públicos y determinar los responsables fiscales en el municipio de Villavicencio en el marco de los principios constitucionales y legales, a través de un talento humano competente, ético y transparente, así como el fortalecimiento de la participación ciudadana, logrando la prevención de la corrupción y el resarcimiento oportuno del daño. (contraloriavillavicencio.gov.co, contraloriavillavicencio, 2018)

6.4 Visión

Para 2019, la Contraloría Municipal de Villavicencio será reconocida a nivel regional como un ente de control, modelo a seguir por sus altos estándares de calidad, que mediante el ejercicio eficaz, eficiente y efectivo del control fiscal contribuye al desarrollo social, económico y ambiental del municipio. (contraloriavillavicencio.gov.co, contraloriavillavicencio, 2018)

7 Apoyo y desarrollo de la práctica

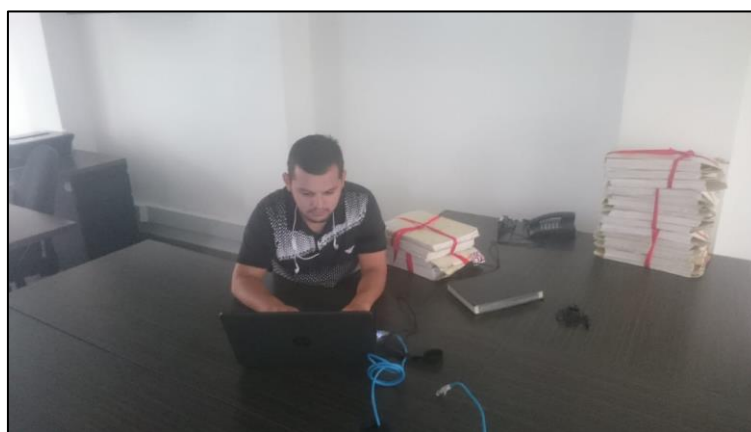
Dentro del desarrollo de la práctica se efectuaron diferentes actividades, dentro de las cuales se tiene la revisión de carpetas allegadas a la contraloría municipal de Villavicencio de los contratos de obra de la alcaldía municipal de Villavicencio, empresa de acueducto y alcantarillado de Villavicencio, terminal de transportes de Villavicencio, gestión de riesgo y villavivieneda.

Ilustración 3: Análisis de información de contrato



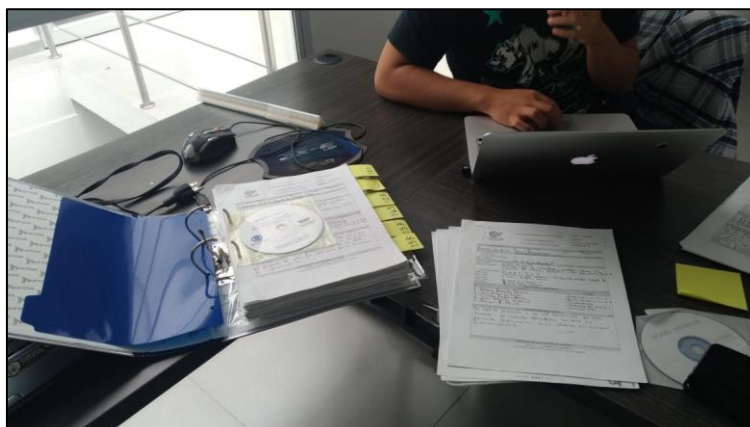
Fuente: Propia

Ilustración 4: Análisis de información de contratos



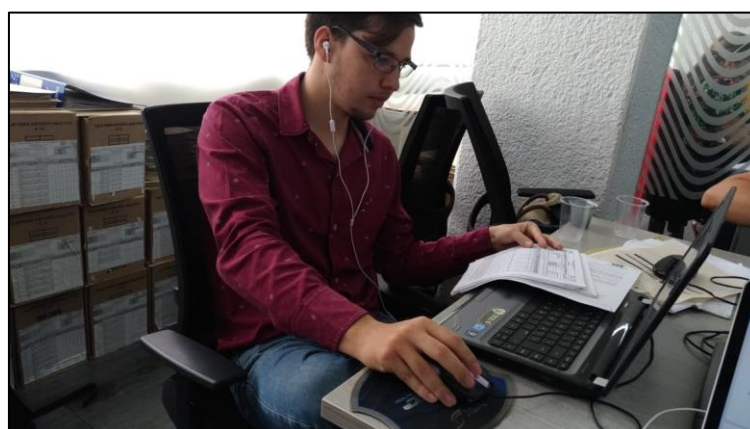
Fuente: Propia

Ilustración 5: Análisis de información de contratos



Fuente: propia

Ilustración 6: Análisis de información de contratos



Fuente: propia

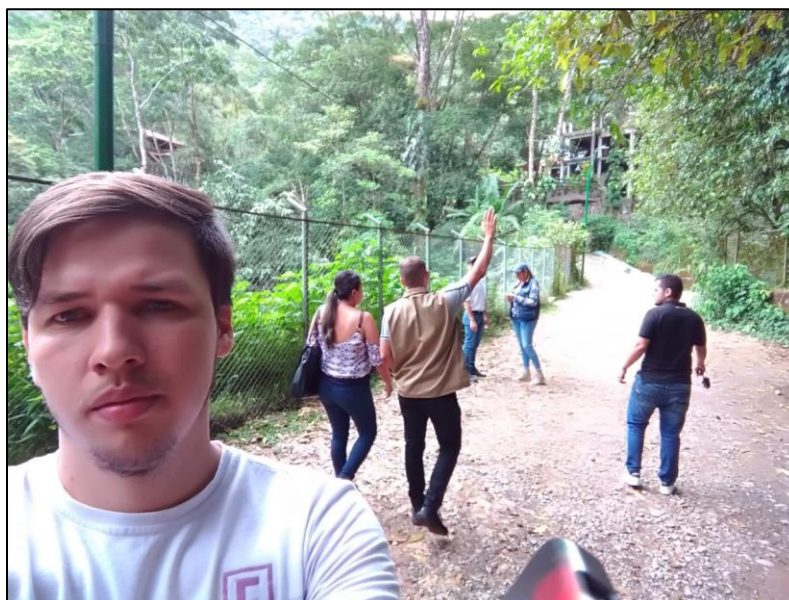
Seguidamente se iniciaba con las auditorías por la contraloría municipal de Villavicencio a estos contratos en ejecución y/o terminados con el fin de llevar un control fiscal de las actividades realizadas en las obras.

Ilustración 7: Ejecución y toma de irregularidades



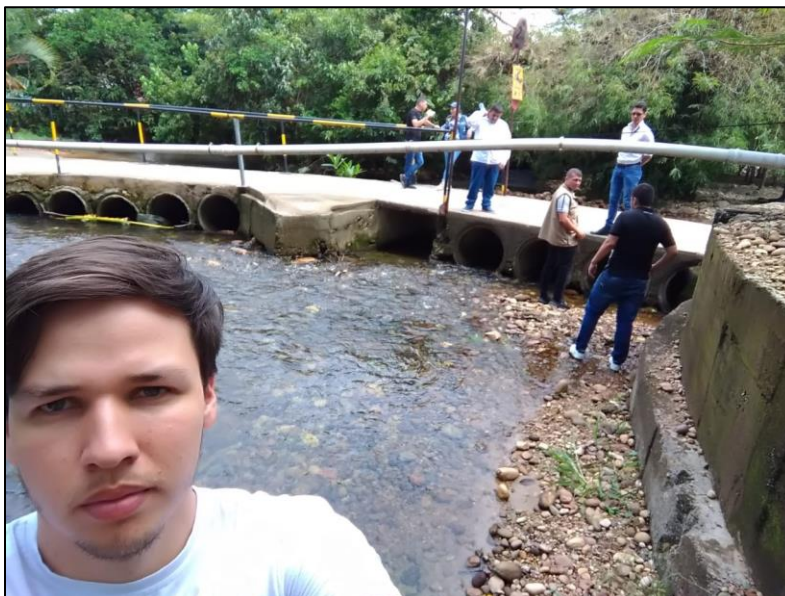
Fuente: propia

Ilustración 8: Ejecución y toma de irregularidades



Fuente: propia

Ilustración 9: Ejecución y toma de irregularidades



Fuente: propia

A continuación, se llevaba a cabo la realización de informes con sus respectivas actas de visita de obra. Donde se llevaban a cabo análisis de cantidades de obra calidad y precios referenciados en los APU.

Ilustración 10: Análisis de resultados y realización de informes



Fuente: Propia

8 PRESUPUESTO

Tabla 1: presupuesto general del proyecto

PRESUPUESTO GENERAL PROYECTO				
ÍTEM	VALOR UNITARIO	CANTIDAD	UNIDAD	VALOR TOTAL
A. PERSONAL				
HONORARIOS DEL PASANTE	\$ 60.000,00	60	DÍA	\$ 3.600.000,00
B. DERECHOS DE SUSTENTACIÓN				
PAGO DE DERECHOS DE SUSTENTACIÓN	\$ 1.562.000,00	1	UND	\$ 1.562.000,00
C. EQUIPOS				
COMPUTADOR	\$ 1.300.000,00	1	UND	\$ 1.300.000,00
INTERNET	\$ 60.000,00	3	MES	\$ 180.000,00
D. TRANSPORTES				
TRANSPORTE PERSONAL	\$ 3.700,00	60	DÍA	\$ 222.000,00
TRANSPORTE VISITA A OBRAS	\$ 1.850,00	14	DÍA	\$ 25.900,00
E. MATERIALES				
FOTOCOPIAS	\$ 100,00	20	UND	\$ 2.000,00
PRESUPUESTO INDIVIDUAL DEL PROYECTO				\$ 6.891.900,00
NUMERO DE PASANTES				3,00
PRESUPUESTO TOTAL DEL PROYECTO				\$ 20.675.700,00

9 Cronograma de actividades

Tabla 2: Cronograma de actividades

Descripción de actividades	Meses	1				2				3			
	Semanas	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Revisión		■			■			■			■		
Recopilación de información		■			■			■			■		
Análisis de la información		■			■			■			■		
Síntesis de la información		■			■			■			■		
Ejecución			■			■			■			■	
Verificación Visual			■			■			■			■	
Toma de irregularidades			■			■			■			■	
Archivar irregularidades			■			■			■			■	
Resultados				■			■			■			■
Análisis de resultados				■			■			■			■
Elaboración de Informes				■			■			■			■
Conclusiones				■			■			■			■

10 Conclusiones

- Durante los días de prácticas empresariales se puede concluir que la experiencia laboral nos ayuda a relacionar los conocimientos aprendidos en la universidad con las actividades de ejecución en la contraloría municipal de Villavicencio.
- Se revisaron proyectos con diferentes características de obra (excavaciones, placas, edificaciones, etc.), en los cuales cerca del 40% se encontraban con hallazgos fiscales.
- Se evidencia que, para el área de control fiscal de obras civiles, la CMV no cuenta con el personal suficiente para la ejecución de las auditorias, teniendo demoras en la entrega de informes y resultados de denuncias.

11 Bibliografía

contraloriavillavicencio.gov.co. (11 de 11 de 2018). *contraloriavillavicencio.gov.co*. Obtenido de

contraloriavillavicencio.gov.co: <http://www.contraloriavillavicencio.gov.co/>

www.google.com.co. (11 de 11 de 2018). *www.google.com.co*. Obtenido de

www.google.com.co:

<https://www.google.com.co/search?q=villavivienda&oq=villavivienda&aqs=chrome..69i57j015.4478j0j4&sourceid=chrome&ie=UTF-8>

www.google.com.co/maps. (11 de 11 de 2018). *www.google.com.co/maps*. Obtenido de

www.google.com.co/maps:

https://www.google.com.co/maps?q=villavivienda&um=1&ie=UTF-8&sa=X&ved=0ahUKEwjC38Cx9NTEAhWOvFMKHdD_AYMQ_AUIDygC