

0100.08.01.19

319

**DIRECCIÓN OPERATIVA DE RESPONSABILIDAD FISCAL, COBRO
COACTIVO Y SANCIONES**

MESA DE TRABAJO N° 02

El martes 12 de noviembre de 2019, a las 9:00 AM, en las instalaciones de la Sala de Juntas de la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal, Cobro Coactivo y Sanciones, se reunieron los funcionarios de la Contraloría General de Santiago de Cali con los representantes de: Interventoría Interdiseños Internacional S.A.S., SAINC Ingenieros Constructores S.A. en Reorganización y METROCALI, quienes se registran en el formato de asistencia el cual hace parte integral de la presente mesa de trabajo.

El objetivo de la reunión es verificar los documentos que soportan la inversión del anticipo del contrato de obra MC-OP-01-2016 suscrito entre METROCALI S.A. y la firma SAINC INGENIEROS CONSTRUCTORES S.A.

Desarrollo de la reunión:

Una vez enteradas las partes del objetivo de la mesa de trabajo, se procede como metodología, revisar en conjunto los documentos aportados por la interventoría y el contratista, con el propósito de aclarar lo pertinente al manejo del anticipo del contrato de obra MC-OP-01-2016:

ANTCEDENTES:

Contrato de obra pública N° MC-OP-01-2016, suscrito el 22 de diciembre de 2016
Plazo 24 meses

Valor el contrato: \$60.930.986.163

Valor pago anticipado: \$14.164.618.760 (menos: \$708.230.938 Contribución especial 5%)

Valor consignado en la FIDUCIA: \$13.456.387.822

NICIO DEL CONTRATO, SUSPENSIONES Y OTROS

Tabla N° 1

N°	Descripción	Desde	Hasta
1	Acta de inicio	27 - 12 - 2016	
2	Acta de suspensión N° 1	10 - 01 - 2017	16 - 03 - 2017
3	Acta de suspensión N° 2	16 - 03 - 2017	08 - 05 - 2017
4	Acta de reinicio	08 - 05 - 2017	09 - 05 - 2017
5	Modificatorio N° 1	09 - 05 - 2017	09 - 05 - 2017



6	Acta finalización etapa pre-construcción	08 - 08 - 2017	08 - 08 - 2017
7	Acta - Etapa de construcción	09 - 08 - 2017	08 - 05 - 2019
8	Acta de suspensión N° 3	27 - 07 - 2018	Hasta la fecha

PROGRAMA DE INVERSIÓN DEL ANTICIPO

Para el inicio e implementación de la obra, Metro-Cali y la Interventoría aprueban el programa de inversión del anticipo, el cual presentó desembolsos como se muestra en el cuadro siguiente:

Tabla N° 2

ITEM	Descripción	Programado	Anticipo entregado	Saldo en Fiducia
1	Salarios y jornalees	1.990.151.915	1.990.151.915	666.288.863,45
2	Transporte y alquiler maquinaria	1.614.766.538,45	948.477.675	5.340.757.639
3	Compra de materiales, accesorios y equipos	9.697.643.817	4.356.886.178	53.825.551,29
4	Contribución especial	762.056.489,29	708.230.938	38.913.037
5	Licencias	100.000.000	61.086.963	6.099.785.080
TOTALES		14.164.618.759,74	8.064.833.669	

Los valores registrados como anticipos entregados, se encuentran soportados en 43 órdenes de giro.

Del valor anticipo entregado por \$8.064.833.669 y después de descontar \$708.230.938 de la Contribución Especial (5%), queda un saldo de \$7.356.602.731 que se ejecutó de la siguiente manera:

Saldo ejecutado y pagado	\$ 4.104.076.943
Saldo en poder de terceros	\$ 3.218.710.858

Del valor total contratado es decir de \$60.930.986.163, se autorizó el anticipo de los \$14.164.618.759.

Tabla N° 3

MOVIMIENTO EN BANCOS - ANTICIPO CONTRATO MC-OP-01-2016		
Agosto 1 -2017 a Junio 30 de 2018		
\$	Concepto	Saldos
(+)	Saldo inicial	-
(+)	Depósitos	13,482,557,502.00
(+)	Rendimientos después de gastos	374,562,974.10
(=)	Subtotal	13,857,120,476.10
(-)	Retiros	6,852,529,625.32
(-)	Gravamen financiero	14,981,650.18
(-)	Otros	-
(=)	Subtotal	6,867,511,275.50
(=)	Saldo final	6.989.609.200.60

Saldo final	6,852,529,625.32
	6,630,027,876.65

AMORTIZACIÓN DEL ANTICIPO

Uno de los valores determinados en el Hallazgo por \$1.030.228.525 corresponde al valor amortizado del anticipo, que se obtiene del 24% de retención para amortización de anticipo de acuerdo a cada acta de obra presentada por el contratista, que a la fecha de la auditoría se habían presentado 12 actas así:

Valor total 12 actas

Valor descontado para amortizar anticipo

Valor neto pagado al contratista

\$ 4.292.618.856

\$ 1.030.228.525

\$ 3.262.390.331

En resumen, el valor de las 12 actas se distribuyen así: \$1.030.228.525 para amortizar parte del anticipo, y el valor neto pagado de \$3.262.390.331 se canceló con el saldo del contrato en poder de Metro-Cali, es decir de los \$46.766.367.404.

RECURSOS DEL ANTICIPO – SALDOS POR TERCEROS

Tabla N° 5

Tercero y/o Contratista	Concepto	Valor	Soportes del anticipo
1 SAINC EQUIPOS	Transporte material sobrante	227,950,578.00	Certificación de julio 28 de 2019 saldo \$227.950.578, Cuenta de cobro N°1 por \$346.084.428 de agosto 28 de 2017 y Cuenta cobro N°4 por \$296.643.795 de septiembre 22 de 2017, consignar en Cta. Cte N°48496773 Banco de Bogotá, y Factura a EMAS por \$1.739.010
2 SAINC	Cemento	318,877,406.00	Descrito en el cuadro siguiente.
3 SAINC	Material Petreo	150,158,104.00	Certificación de julio 23 de 2019 saldo \$469.035.511, Cuenta de cobro N°3 por \$471.780.250,50 de agosto 28 de 2017, consignar en Cta. Cte N°48496773 Banco de Bogotá (Corresponde a cemento \$318.877.406 y material petreo \$150.158.104)
4 SAINC	Consultoría	40,779,014.00	En el informe de la interventoría este valor está ejecutado, para el contratista es un saldo por ejecutar.
Totales		737,765,102.00	

¡Mejor gestión pública. mayor calidad de vida!



SC3895-1

Análisis de Auditoría: En virtud de lo expresado en la Tabla N° 5, y teniendo en cuenta que el saldo de \$737.765.102 corresponde a anticipos sin ejecutar que no cuentan con contratos por tratarse de unidades de negocio del mismo contratista, es pertinente que SAINC presente los certificados de la cuenta bancaria donde certifiquen los saldos pendientes por ejecutar y en poder del contratista.

Igualmente se deben presentar las Pólizas que amparen los anticipos antes en cita.

Por último y aplica para todos los terceros que tienen en su poder recursos financieros públicos, ¿Cuál es la razón para no haber devuelto el dinero a la FIDUCIA, quien es la encargada de la administración y pagos del FIDEICOMISO?, ¿Cuál es la razón para que la Interventoría y Metro Cali, no solicitaran el reintegro?

Comentarios:

Manifiesta la representante de SAINC que hará llegar un documento que soporte y sustente por qué no se solicitó la devolución.

La interventoría igualmente enviará documento explicativo y se revisará conjuntamente con Metro Cali S.A. para expedir un solo documento si es del caso.

Tabla N° 6

N°	Tercero y/o Contratista	Concepto	Valor	Soportes del anticipo
1	CEMEX	Cemento	480,435,400.00	Certificación de disponibilidad de recursos por \$953.191.876 de julio 28-2019, Poliza N°8001045169 de noviembre 20 de 2017 con vigencia hasta dic. 31-2018 vr, asegurado \$1.000 MLL, Doc. Equiv. Factura DEF042 de oct.12-2017 por \$500.787.607, Doc. Equiv. Factura N°DEF043 de oct.12-2017 por \$478.212.393, Doc. Equiv. Factura DEF023 de sept. 01-2017 por \$16.417.000 y Doc. Equiv. Factura DEF001 de junio 9-2017 por \$1.641.700
2	CEMEX	Material Petreo	489,166,113.00	IDEM (Documentos soporte CEMEX, descritos en el cuadro anterior),

1. ¿Aceptación de la oferta?, La Clausula primera expresa condiciones de pago: Contado o crédito a 30 días.
2. ¿Vigencia del negocio jurídico derivado de la aceptación de la oferta?, Clausula sexta: Hasta terminación de la obra o 31 de diciembre de 2018.
3. ¿Forma y términos de aceptación?, Orden de compra y/o servicios dentro de los 15 días siguientes (Calendario) contados a partir del recibo de la oferta mercantil.
4. ¿La vigencia de los precios es hasta diciembre de 2017, a partir de esa fecha el incremento es del IPC más el 2%.

Si la oferta comercial establecía la forma de pago anteriormente descrita, porque la interventoría y Metro Cali, autorizaron los desembolsos relacionados en los Documentos Equivalentes a Factura por \$997.058.700.

Comentarios:

SAINC enviará los comentarios y soportes en documento escrito, adjunto con lo del punto anterior.

Tabla N° 7

N°	Tercero y/o Contratista	Concepto	Valor	Soportes del anticipo
1	COVAL COMERCIAL S.A.	Tuberías	199,206,969.00	Constancia de julio 3 de 2019 de valor del anticipo por \$262.530.229 y un saldo de anticipo por \$199.206.962, Pólizas N°1991505-2 y 1991532-1 de julio 15 de 2019 con fechas de vencimiento del buen manejo del anticipo el 02 marzo de 2018 y valores asegurados \$122.250.56 y 68.132.697 respectivamente, entre otros. Documento Equivalente a Factura DEF067 por \$262.530.229 de noviembre 12 de 2017.

Tabla N° 13

RESUMEN DE RECURSOS EN PODER DE TERCEROS			
N°	Tercero y/o Contratista	Concepto	Valor
1	SAINC	Transporte material sobrante, Cemento, Material Petreo y Consultoría	737,765,107.00
2	CEMEX	Cemento - Material Petreo	969,601,513.00
3	COVAL COMERCIAL S.A.S.	Tuberías	199,206,969.00
4	INDUMETALICAS BOLAÑOS	Suministro e instalación	325,711,793.00
5	ARBOLES LOZADA	Contrato Obra Civil	12,301,811.00
6	METALICAS E ING. S.A.S.	Contrato Obra Civil	455,510,657.00
7	UNION TEMPORAL D&C	Contrato Obra Civil	539,578,077.00
8	CIMA S.A.S.	Contrato P/S	19,813,950.00
Totales			3,259,489,872.00

Se anexan a la presente mesa de trabajo por parte de la interventoría los siguientes documentos:

Acta de suspensión N° 1 de enero 10 de 2017, en 5 folios
 Acta de suspensión N° 2 de marzo 16 de 2017, en 4 folios
 Acta de suspensión N° 3 de febrero 26 de 2017, en 11 folios
 Acta e finalización etapa de Preconstrucción e inicio etapa de construcción de agosto 8 de 2017.

Las partes acuerdan como fecha límite para la presentación de los soportes el próximo lunes 18 de noviembre, los cuales se deben presentar en el CAM Torre Alcaldía, piso 7, ventanilla única de la Contraloría General de Santiago de Cali.

Adicionalmente a los compromisos descritos en esta mesa de trabajo, SAINC presenta las certificaciones bancarias y los extractos bancarios con corte a junio 30 de 2018 y octubre 31 de 2019, y copia de la Póliza macro de cumplimiento del contrato de obra de la terminal sur. Igualmente se enviara el soporte de los \$26.169.679,97 reintegrados por SAINC a la Fiduciaria y el documento de requerimiento por parte de la interventoría.

La interventoría enviará copia de los modificatorios al contrato de obra y el acta de reinicio del contrato.

Para constancia de lo anterior se da por terminada la mesa de trabajo, siendo las 10:15 AM, y se firma por quienes en ella participan (anexo: Formato de asistencia).

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	AREA DE UBICACIÓN Y/O ENTIDAD	FIRMA
1	Francisco J Ortiz	Jefe Construcciones	Metrocali	
2	Lionel H. Medina S.	Director Interventoría	Intervención Internacional	
3	Maia del Mar López Correa	Analista Jurídica	SAINC SA	
4	Brenda Victoria Sánchez	Directora Tesorería	SAINC SA	
5	Carlos Alberto Peláez Ochoa	Ing. Apoyo Contraloría	Contraloría	
6	Donce Antonio Sandoz Jarama	Ing. Apoyo Contraloría	D. O. Responsabilidad Social	
7	Oscar Armando Ruiz Jimenez	Auditor Fiscal	Contraloría de Cali	
8	Antonio Elias Quintero	Asesor de Operación	Contraloría de Cali	
9				
10				

REVISADO POR: JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN NORMALIZACIÓN Y CALIDAD (P2)	APROBADO POR: DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO (P7)	FECHA DE IMPLEMENTACION MARZO 17 DE 2017
---	---	---

¡Mejor gestión pública, mayor calidad de vida!

Centro Administrativo Municipal – CAM Piso 7 PBX: 6442000 Santiago de Cali www.contraloriacali.gov.co