



INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC
Ministerio de Justicia y del Derecho
República de Colombia

Prosperidad
para todos

Nro	PLAZO	Nro	PLAZO
FECHA: 26-05-2011	27-05-2011	FECHA:	
PARA: Coord grupo prosperidad		PARA:	
URGENTE	ENVIAR PROYECTO RESPUESTA	URGENTE	ENVIAR PROYECTO RESPUESTA
PARA SU INFORMACIÓN	DAR RESPUESTA Y ENVIAR COPIA	PARA SU INFORMACIÓN	DAR RESPUESTA Y ENVIAR COPIA
FAVOR DAR CONCEPTO	FAVOR TRAMITAR	FAVOR DAR CONCEPTO	FAVOR TRAMITAR
INFORMAR POR ESCRITO	ARCHIVAR	INFORMAR POR ESCRITO	ARCHIVAR
ENCARGARSE DEL ASUNTO	ENTERARSE Y DEVOLVER	ENCARGARSE DEL ASUNTO	ENTERARSE Y DEVOLVER
OTRO:	DILIGENCIAR Y DEVOLVER	OTRO:	DILIGENCIAR Y DEVOLVER
OBSERVACIONES:		OBSERVACIONES:	
Elaborar Cronograma de Trabajo		Cronograma de Trabajo	
Florian N. Ch			
FIRMA:	RECIBIDO:	FIRMA:	RECIBIDO:
	FECHA:		FECHA:
	HORA:		HORA:



Instituto Nacional Penitenciario y carcelario - INPEC
Ministerio de Justicia y del Derecho
República de Colombia

**Prosperidad
para todos**

Memorando N° DINPE-2011-3894

10635

CIUDAD:	FECHA:	DE:	PARA:	PLAZO:
Bogotá, DC.-	22/12/2011	DIRECCION	Coronel®, GLORIA NIÑO CARLOS Jefe Oficina Asesora De Planeación	11/01/2012
<input type="checkbox"/> Ultrasecreto	<input type="checkbox"/> Secreto	<input type="checkbox"/> Reservado	<input type="checkbox"/> Restringido	<input type="checkbox"/> Confidencial
				<input checked="" type="checkbox"/> Urgente

REFERENCIAS:

Siguiendo Instrucciones del Señor Brigadier General GUSTAVO ADOLFO RICAURTE TAPIA, Director General del INPEC, me permito enviar a su despacho, el documento oficial, suscrito por los señores Contralores Delegados JAVIER ALONSO LASTRA FUSCALDO Y LIGIA HELENA BORRERO RESTREPO, donde remiten informe final de la auditoría realizada al proyecto de construcción y dotación de infraestructura penitenciaria y carcelaria, ministerio del Interior y de Justicia, Fonade e Inpec; lo anterior en atenta solicitud, para que se sirva coordinar a fin de consolidar y presentar el plan de mejoramiento dentro del término legal de quince días hábiles.

TRÁMITE:

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> Acción Inmediata | <input type="checkbox"/> Para Estudio |
| <input checked="" type="checkbox"/> Conocimiento y fines consiguientes | <input type="checkbox"/> Rehágase |
| <input type="checkbox"/> Resuelva e informe | <input type="checkbox"/> Coordinar con |
| <input type="checkbox"/> Elaborar respuesta | <input type="checkbox"/> Tratar con |
| <input type="checkbox"/> Estudie y Recomendé | <input type="checkbox"/> Pendiente para reunión |
| <input type="checkbox"/> Revisión y concepto | <input type="checkbox"/> Acuse recibo |

OBSERVACIONES:

Copia:

Elaborado por: AS16363749 / AS16363749
Fecha elaboración: 22/Diciembre/2011 - 11:40

Comisario ALBEIRO SANABRIA POVEDA
Asesor Director General INPEC

Anexo: oficio e informe en 137 folios

"EL INPEC SOMOS TODOS"
Calle 26 No. 27 - 48 Conmutador 2347474 Ext.112 - 197
www.inpec.gov.co

RECIBIDO
OFICINA ASESORA DE PLANEACION
INPEC

22 DE DICIEMBRE 2011

Hora 2:40
Firma [Firma]

160365 3

89111

Bogotá

General

GUSTAVO ADOLFO RICAURTE

Director General de INPEC

Bogotá, D.C.

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA 16-12-2011 08:11
Al Contralor Cte Este No. 2011EE95140 O 1 Fol. 1 Anexo 1
ORIGEN: 1276- CONT DEL SEC DEF JUSTY SEG LA STRA FUSCALDO JJ
DESTINO: INPEC GUSTAVO ADOLFO RICAURTE
ASUNTO: PROYECTO CONSTRUCCION Y DOTACION DE INFRAESTRUC
OBS: ANEXO INFORME DE 137 PGS

RECIBIDO
INPEC 041750
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
GRUPO CORRESPONDENCIA Y ARCHIVO
FECHA: 21 DIC. 2011
HORA: 14:42
FIRMA: [Firma]

Asunto: Informe Final – Proyecto Construcción y Dotación de Infraestructura Penitenciaria y Carcelaria del orden Nacional-Ministerio Del Interior y Justicia-Fonade-Inpec

Respetado General Ricaurte:

En ejercicio del control fiscal adelantado en la entidad a su cargo, de manera atenta remito el **Informe Final Auditoría Gubernamental** al Proyecto Construcción y Dotación de Infraestructura Penitenciaria y Carcelaria del orden Nacional-Ministerio Del Interior y Justicia-Fonade-Inpec

Del informe de auditoría, **se desprenden importantes compromisos**, que atendidos oportunamente, deben permitir la corrección de los asuntos sobre los que se advierten debilidades, lo cual redundará en un eficaz desarrollo institucional y en el cumplimiento de los objetivos misionales.

En virtud del artículo 20 de la Resolución 6268 de 2011, la entidad debe enviar el **Plan de Mejoramiento dentro los 15 quince días hábiles**, contados a partir del recibo del informe final de auditoría.

Cordialmente,


JAVIER ALONSO LASTRA FUSCALDO

Contralor Delegado para el Sector Defensa, Justicia y Seguridad


LIGIA HELENA BORRERO RESTREPO

Contralora Delegada para Gestión Pública e Instituciones Financieras

Anexo: Lo anunciado

ACUSE DE ACEPTACIÓN DE LA RENDICIÓN



CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA
COLOMBIA

FECHA GENERACIÓN: 2012-01-26

HORA GENERACIÓN: 16:59:19

INFORMACIÓN GENERAL

Razón Social: INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO Y CARCELARIO - INPEC -

NIT o CC: 008002155465

Código: 153

Representante Legal: Brigadier General Gustavo Adolfo Ricaurte Tapia

MODALIDAD DE RENDICIÓN: M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO

PERIODO DE RENDICIÓN: OCASIONAL

FECHA DE CORTE: 2012-01-04

RELACIÓN DE FORMULARIOS REMITIDOS

F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

La Contraloría General de la República **CONFIRMA** que la transmisión de la información fue **EXITOSA**

Este mensaje **NO ES UN ACUSE DE RECIBO DE LA RENDICIÓN DE LA CUENTA**, el cual solamente se generará una vez se realice el envío de los Documentos Electrónicos (anexos), y se surta el proceso de verificación de su completitud, y sus respectivas validaciones. **M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO**, y procederá a verificar su completitud y las respectivas validaciones sobre la misma después de lo cual sino existe objeción se da por rendida.

INFORME DE AUDITORÍA

**PROYECTO CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE
INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA DEL ORDEN
NACIONAL-MINISTERIO DEL INTERIOR Y JUSTICIA-FONADE-INPEC.**

A 30 de junio de 2011

**CGR-CDDSJ No 046
Diciembre de 2011**

**PROYECTO CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA
PENITENCIARIA Y CARCELARIA DEL ORDEN NACIONAL-MINISTERIO
DEL INTERIOR Y JUSTICIA-FONADE-INPEC**

Contralor General de la República	Sandra Morelli Rico
Vicecontralor	Álvaro Navas Patrón
Contralor Delegado para el Sector	Javier Lastra Fuscaldo
Contralora Delegada para Gestión P	Ligia Helena Borrero R.
Director de Vigilancia Fiscal	Edgar Henry Ortiz Ricaurte
Supervisor	Juan Carlos González Trujillo
Equipo de auditores:	
Responsable de Auditoría	Benito Rincón Rojas Sory Ruedas Zapardiel Rocío Cantillo Sanabria Sandra Liliana Aragón Trujillo Nohora María Delgado García Francisca Moreno Mosquera Edgar Simón Urbina Hinestroza Henry A. Valderrama Sierra Jairo Acuña Moya Mario Rodrigo Sáenz Molina Javier Barros Acosta
Gerente Departamental (E)	Yolanda Luna de Zúñiga.
Responsable de Auditoria	Carlos Arturo Gómez Moncayo
Equipo de auditores:	
- Líder de Auditoria:	Edgar Hernando Mejía Madrid
Integrantes del equipo Auditor:	María Luisa Portocarrero Caicedo Doris Bermúdez Rodríguez María Regina Pérez Álvarez Aleyda Giraldo Restrepo Fredy Eleazar Lemos Luengas

1. HECHOS RELEVANTES EN EL PERIODO AUDITADO	4
2.1 CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO	8
2.1.1 Principio de eficacia.....	8
2.1.2 Principio de economía.....	10
2.1.3 Principio de Eficiencia.....	11
2.1.4 Principio de Equidad.....	12
2.2 Evaluación de los Mecanismo de Control Interno	13
2.3 RELACIÓN DE HALLAZGOS	13
3. RESULTADOS DE AUDITORIA	14
3.1. EVALUACION DE LA GESTION Y RESULTADOS	16
3.1.1 CONTROL DE GESTION	18
3.1.1.1 Procesos Administrativos.....	18
3.1.1.2 Indicadores.....	28
3.1.1.3 Ciclo Presupuestal	29
3.1.1.3 Población Objetivo y Beneficiaria.....	34
3.1.2. Control de Resultados	35
3.1.2.1 Cumplimiento Planes, Programas y proyectos	35
3.1.3. Control de Legalidad.....	107
3.1.3.1 Cumplimiento de normatividad aplicable al Ente o asunto auditado	107
3.1.4 Evaluación Mecanismos de Control Interno	126
3.1.4.1. Calidad y confianza.....	126
3.2. BENEFICIOS DE AUDITORIA.....	132
3.2.1 Área de Sanidad ERON Acacias	132
3.2.2 Cerramientos ERON Acacias	133
3.2.3 Locutorios ERON Acacias.....	135
3.2.4 Circuito de televisión en alojamientos ERON Acacias	136
3.3 SEGUIMIENTO A FUNCIÓN DE ADVERTENCIA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No 150/05, POLITICA PENITENCIARIA Y CARCELARIA	137
3.4 DENUNCIAS	138
3.4.1 Denuncia Nivel Central	138
3.4.2 Denuncia Ciudadana Código 2011-25688-82111-D.....	139
Denuncia de Participación ciudadana código 2011-17472-82111-D	140
Denuncia No. 2011-13878-8211-D	141

HECHOS RELEVANTES EN EL PERIODO AUDITADO

Dentro del desarrollo del proceso auditor, se destacan los siguientes hechos:

- **CAMBIO DE NORMATIVIDAD:**

Desde el 16 de enero de 2008 y hasta el 15 de junio de 2011, la contratación realizada por FONADE, se sometió a lo preceptuado en el Estatuto General de Contratación de la Administración Pública, a partir del 16 de junio de 2011, con la entrada en vigencia de la Ley 1450 de 2011, FONADE contrata con sujeción a la normatividad que regula a las Empresas Industriales y Comerciales del Estado de Carácter Financiero (Derecho Privado).

En el año 2002, a través de la Ley 790 se creó el Ministerio del Interior y de Justicia. En el 2011 mediante la Ley 1444, se revivieron los Ministerios de Justicia y del Derecho y el del Interior, quedando así separados nuevamente.

- **MODELO PENITENCIARIO DE ESTADOS UNIDOS.¹**

“Los diseños de las penitenciarías de los Estados Unidos de la - nueva generación demuestran una mayor intervención del poder judicial en favor de mejoras en las condiciones de detención y en la creciente participación de arquitectos especializados en los proyectos de nuevas instituciones.

Este sistema combina el diseño arquitectónico con técnicas de manejo y administración de internos, se compone de los siguientes elementos: Amplia movilidad del interno dentro del módulo, Alto grado de interacción agente-interno, Preciso sistema de clasificación de los internos, Adecuado cumplimiento del reglamento y Personal debidamente capacitado.

Desde el punto de vista de la estructura física el módulo (“Pod”) está conformado por celdas exteriores, agrupadas, junto con otros locales de apoyo, en torno a un espacio central multiuso. Este salón se convierte en el ámbito natural de la relación social de los internos y facilita el contacto de éstos con el agente correccional.

Las barreras físicas de seguridad se concentran en el perímetro, evitando de esta forma una sucesión de espacios con separaciones rígidas, lo que permite una mayor

¹ Tomado de Página Web Universidad Argentina Jhon F. Kennedy.

movilidad del interno dentro del módulo y una mejor interacción con el personal, contribuyendo a reducir las tensiones.

La cantidad de celdas por unidad residencial varía entre 48 y 64, según el tipo de establecimiento. Las celdas son individuales, con servicios sanitarios en su interior, su puerta es ciega con una pequeña ventana que otorga una discreta visual de su interior sin comprometer la privacidad del interno.

Entre sus principales ventajas respecto de otros sistemas arquitectónicos se cuentan las siguientes:

a-En general resulta menos costosa la construcción y operación. El empleo de mobiliario y equipo comercial permite prescindir de las instalaciones "antivandalismo" característica de los entornos carcelarios.

B-Se pueden realizar importantes economías de personal mediante la reducción de los movimientos dentro del establecimiento. Esto se logra colocando determinados espacios a los cuales deben acceder los internos (patios, visitas, consultorios, entrevistas, etc.) en las inmediaciones de la unidad habitacional.

*En este sistema se desarrolla el régimen de Supervisión Directa que comprende mucho más que colocar un agente dentro del pabellón con los internos. Implica un cambio en la conducción y, en la mentalidad del régimen penitenciario. Significa asumir que el objetivo del personal es la **activa y continua** supervisión de los internos, que éstos son adultos normales y responderán como tales si se los trata de esa forma.*

Los Principios y las dinámicas que comprenden la supervisión directa, son: efectivo control, efectiva supervisión, personal competente, protección de los internos y del personal, economía operativa, comunicación efectiva, clasificación y orientación, trato justo y equitativo, aceptación del modelo".

En Colombia, se quiso adoptar el Modelo Penitenciario de los Estados Unidos, para lo cual se expidieron los CONPES 3277 de 2004, 3412 de 2006 y 3575 de 2009, para la ampliación, adecuación y dotación de los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional – ERON.

Si bien es cierto que se han realizado grandes esfuerzos con la expedición de los CONPES para la construcción de infraestructura carcelaria que mejore las condiciones de los internos, no se han dado los resultados esperados, no solamente por fallas y deficiencias en las instalaciones, sino también por situaciones inherentes al Sistema Penitenciario y Carcelario del País, que va desde la misma problemática social y política que se vive, pasando por las

normas penales y la judicialización de los sindicatos, hasta la misma condiciones internas y administrativas que se suscitan en los penales.

Doctores

GERMÁN VARGAS LLERAS

Ministro del Interior

JUAN CARLOS ESGUERRA PUERTOCARRERO

Ministro de Justicia y del Derecho

NATALIA ARIAS ECHEVERRY

Gerente General de FONADE

GUSTAVO ADOLFO RICAURTE

Director General de INPEC

Bogotá D. C.

La Contraloría General de la República, con fundamento en las facultades otorgadas por el artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría al PROYECTO CONSTRUCCIÓN Y DOTACIÓN DE INFRAESTRUCTURA PENITENCIARIA Y CARCELARIA DEL ORDEN NACIONAL-MINISTERIO DEL INTERIOR Y JUSTICIA-FONADE-INPEC, en desarrollo de los CONPES 3277 de 2004, 3412 de 2006 y 3575 de 2009, a través de la evaluación de los principios de la gestión fiscal: economía, eficiencia, eficacia y equidad con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en las áreas, actividades o procesos examinados.

La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, administrativas y económicas se realizaron conforme a las normas legales, estatutarias y de procedimientos aplicables.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por las entidades y analizada por la Contraloría General de la República. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener mecanismos de control interno adecuado para el cumplimiento de la misión institucional.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría General de la República. La responsabilidad de la Contraloría General de la República consiste en producir un informe integral que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría gubernamental colombianas (NAGC) compatibles con las normas internacionales de auditoría – (NIA's) y con políticas y procedimientos de auditoría prescritos por la Contraloría General de la República. Tales normas requieren que se planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable para fundamentar nuestro informe.

La auditoría a que se refiere el presente informe tuvo el siguiente alcance:

Se verificaron las actividades relacionadas con los CONPES 3277 de 2004, 3412 de 2006 y 3575 de 2009, para la construcción y dotación de los establecimientos carcelarios de Guaduas, Pedregal, Picota (sede nueva), Cúcuta, Yopal, Florencia, Acacias, Puerto Triunfo, Ibagué y el punto de control del Valle, reviso Jamundí.

Igualmente se revisaron los componentes de Construcción, dotación estructural, menaje y seguridad electrónica.

En FONADE se adelantó la evaluación a toda la contratación para la ejecución de las obras y menaje.

En MIJ se adelantó la evaluación a los procesos de planeación, contratación, monitoreo y ejecución presupuestal del proyecto.

En el INPEC se verificó la actividad de recibo y puesto en funcionamiento de los establecimientos y menaje.

En el trabajo de auditoría se presentó la siguiente limitación que afectó el alcance de la auditoría: Para la visita técnica al establecimiento carcelario de Cúcuta no se contó con los planos record, para hacer la inspección y verificación real de lo instalado de acuerdo con lo contratado.

Los hallazgos se dieron a conocer a la entidad dentro del desarrollo de la auditoría.

2.1 CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

Con base en las conclusiones y hallazgos que se relacionan, la Contraloría General de la República como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la Gestión y Resultados es **Desfavorable**, con la consecuente calificación de 47,7 Por cuanto la gestión del proyecto no cumple con los principios evaluados de economía, eficiencia, eficacia y equidad, como a continuación se describe:

2.1.1 Principio de eficacia

- Deficiencias en los mecanismos de planeación, coordinación y monitoreo interinstitucional por parte de las entidades involucradas en los procesos, lo que incidió para que se modificaran sustancialmente

fu

los cronogramas para la ejecución de las obras con su consecuente afectación presupuestal.

- En la suscripción de los convenios cuyo objeto esta direccionado a aunar esfuerzos, gerenciar, estructurar y/o administrar proyectos, en las cláusulas Contractuales son mínimas las obligaciones a cargo de FONADE, dejando la mayor parte de las responsabilidades a otros actores involucrados en el proceso, es decir, que de esta manera no se advierte claramente, la responsabilidad asumida por éste en su calidad de gerente.
- El convenio suscrito entre el Ministerio y FONADE para realizar la Gerencia Integral de los proyectos de estudios de pre inversión para construcción y dotación, sistemas de información y red de comunicaciones, fue prorrogado 7 veces, es decir, su ejecución tuvo una duración de 5 años y 7 meses, superando el tiempo inicial en 4 años y 7 meses más de lo previsto en el estudio de pre inversión, situación que deja claro los débiles esquemas de planeación del proyecto.
- Demoras en la suscripción de los contratos derivados de los convenios y deficiencias en su ejecución, denotan debilidades de control, conciliación, planeación, coordinación y gestión del proyecto, lo que impidió el cumplimiento de los términos estipulados con respecto a los estudios de pre inversión establecidos en el CONPES 3277 de 2004 y 3412 de 2006 que implicó la suscripción de un nuevo CONPES 3575 de 2009 con el fin de mitigar las deficiencias precitadas.
- La fase de pre inversión no se estructuró de acuerdo con las necesidades y aspectos a tener en cuenta, lo que hizo necesario su replanteamiento, generando ampliación del proceso de selección debido a que los estudios de pre inversión reflejaban que los establecimientos estaban proyectados para una capacidad menor de cupos y como resultado de las consultorías, esta capacidad se aumentó considerablemente, mientras que en otros casos, la capacidad proyectada era mayor que la determinada en los diseños; demora en la legalización de la titularidad de algunos de los terrenos seleccionados, así como el ajuste en el uso del suelo dentro de los Planes Básicos de Ordenamiento Territorial en ciertas localizaciones.
- Los aplazamientos de las licitaciones o necesidad de realizar una nueva; los mayores tiempos por cumplimiento de normas municipales y legales necesarias para la construcción; el Plan de regularización y

manejo; la documentación incompleta para el inicio de la construcción, licencias de construcción o permisos ambientales; la oposición de la comunidad, generaron que los resultados de la mayoría de los estudios de diseños de los proyectos se terminaran en el 2005 y otros en el 2006; como también que se presentara una nueva propuesta a través del CONPES 3412 del 6 de marzo de 2006, y que el plazo para la construcción de cada centro de reclusión oscilaría entre 18 y 24 meses aproximadamente, lo que denota debilidades en el análisis, estructuración, coordinación, sustentación y planeación en la elaboración de los estudios de pre inversión por parte de las instituciones involucradas en el proceso.

- Al valor inicial de \$33.740 millones del convenio suscrito para ejecutar la construcción de los ERONES, se le adicionaron \$874.416 millones, para un total de \$908.156 millones; el costo inicial de la gerencia fue de \$2.300 millones, siendo adicionado en \$5.720 millones para un total de \$8.338 millones. El plazo de ejecución inicial fue de 36 meses y de liquidación 12 meses, sin embargo, se realizan diferentes prorrogas hasta el 23 de junio de 2012, es decir, con un plazo total de 6 años y 6 meses, superando el plazo inicial en más de 2 años y 6 meses. Los contratos suscritos para cumplir con el objeto del convenio fueron celebrados, después de 1 año y 7 meses, y 2 años aproximadamente de haber suscrito el convenio, lo que conllevó a que se definiera un nuevo cronograma a partir de la legalización del modificatorio No.11 del convenio, ocasionando nuevas negociaciones con los constructores sobre el plazo adicional para invertir los recursos adicionales y los respectivos documentos de adición como la revisión de los impactos en costos de interventoría para dar cumplimiento al cronograma y a los plazos establecidos de la entrega de las obras.
- De otra parte, se denotan debilidades en la planeación, demostrado en el incumplimiento de las cláusulas contractuales del Convenio y de los contratos derivados del mismo y revelada en una ineficiente gestión para lograr el cumplimiento del objeto del Convenio y de los contratos de obras e interventoría.

2.1.2 Principio de economía

- Deficiencias en el cumplimiento de las funciones y obligaciones por parte de la Interventoría en cuanto a control y seguimiento a las obras objeto del proyecto en tiempo real, de acuerdo con las especificaciones, el diseño y los cronogramas generaron demoras y costos no previstos.

-jur

- El valor de los proyectos se incrementó con relación al estimativo inicial arrojado por los estudios previos, debido a que a las previsiones para el menaje de los establecimientos de reclusión resultaran inferiores al requerimiento real y por la inclusión del costo asociado al trámite de licencias de construcción, permisos ambientales, prediales, otros impuestos y ajustes de diseño que no fueron debidamente proyectados.
- Si bien el INPEC realizó la validación del presupuesto para cada cupo de los materiales y elementos a suministrar, fue insuficiente la provisión identificada en los estudios de preinversión debido al incremento final de los cupos. Adicionalmente, el factor relacionado con la ampliación de los cronogramas de las obras, incrementado con la cuota de gerencia de FONADE y los costos de interventoría que, por su naturaleza, están asociados directamente con los tiempos de ejecución de los proyectos, los ajustes en el costo de los menajes, en los equipos de seguridad y la dotación de los ERON, originó que el costo de cada proyecto y el valor del convenio superara el presupuesto previsto en el CONPES 3412, y la estrategia contenida en el CONPES 3277, presentando los ajustes en el CONPES No. 3575 de Marzo 16 de 2009, modificando los montos aportados y los cronogramas de entrega de las obras e incremento de los cupos inicialmente previstos y la adición a los recursos presupuestales.
- A pesar de que las entidades que suscriben los Convenios con FONADE, le giran a tiempo los dineros para que se inicien y desarrollen los procesos contractuales derivados, estos recursos se dejan en los bancos generándose unos rendimientos financieros que se adicionan a la ejecución del contrato/convenio como aporte de FONADE y los no utilizados, pasan a hacer parte del presupuesto de esta entidad, independientemente de la cuota de gerencia o de administración que se le cobra a las entidades.

2.1.3 Principio de Eficiencia

- Aunque durante el desarrollo de los procesos precontractuales, se establece un porcentaje a entregar como anticipo, (generalmente entre el 10% y el 30% del valor contratado), y los interesados se acogen a esta regla, luego de firmados los contratos y durante su ejecución, mediante la suscripción de varias actas modificatorias, este porcentaje se va incrementando poco a poco hasta llegar al tope máximo que es el 50%, contrariando así lo establecido en las Reglas de Participación (Pliegos), a las que voluntariamente se someten los proponentes

Put



cuando presentan sus ofertas. Además, de que se evalúa que éstos, cuenten con la suficiente solvencia financiera para ejecutar el objeto contractual, por lo que no es claro el por qué se cambian las reglas de juego incrementando el porcentaje del anticipo.

- Deficiencias en el cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 25 de la Ley 142 de 1994; en los Numerales 9 y 12 del Artículo 31, el Artículo 49 (modificado por el Artículo 89 del Decreto Ley 1122 de 1.999), el Artículo 50 de la Ley 99 de 1993.², pues los permisos y licencias no son gestionados a tiempo lo que también origina retraso en las obras.

2.1.4 Principio de Equidad

En algunas cárceles antiguas se sigue presentando hacinamiento, situación que colige con la filosofía de la política estipulada en los CONPES creados para minimizar esta situación, lo que impide que se presente equidad en el manejo de los internos, por las diferencias que benefician a unos de otros.

² **Ley 142 de 1994:** Art. 25. Concesiones, y permisos ambientales y sanitarios. Quienes presten servicios públicos requieren contratos de concesión, con las autoridades competentes según la ley, para usar las aguas; para usar el espectro electromagnético en la prestación de servicios públicos requerirán licencia o contrato de concesión. Deberán además, obtener los permisos ambientales y sanitarios que la índole misma de sus actividades haga necesarios, de acuerdo con las normas comunes.

LEY 99/93: ART. 31. Las Corporaciones Autónomas Regionales ejercerán las siguientes funciones:...9. Otorgar concesiones, permisos, autorizaciones y licencias ambientales requeridas por la ley para el uso, aprovechamiento o movilización de los recursos naturales renovables o para el desarrollo de actividades que afecten o puedan afectar el medio ambiente. Otorgar permisos y concesiones para aprovechamientos forestales, concesiones para el uso de aguas superficiales y subterráneas y establecer vedas para la caza y pesca deportiva...12. Ejercer las funciones de evaluación, control y seguimiento ambiental de los usos del agua, el suelo, el aire y los demás recursos naturales renovables, lo cual comprenderá el vertimiento, emisión o incorporación de sustancias o residuos líquidos, sólidos y gaseosos, a las aguas en cualquiera de sus formas, al aire o a los suelos, así como los vertimientos o emisiones que puedan causar daño o poner en peligro el normal desarrollo sostenible de los recursos naturales renovables o impedir u obstaculizar su empleo para otros usos. Estas funciones comprenden la expedición de las respectivas licencias ambientales, permisos, concesiones, autorizaciones y salvoconductos. **ART. 49** (modificado por el Artículo 89 del Decreto Ley 1122 de 1.999). **DE LA OBLIGATORIEDAD DE LA LICENCIA AMBIENTAL.** La ejecución de obras, el establecimiento de industrias o el desarrollo de cualquier actividad, que de acuerdo con la ley y los reglamentos, pueda producir deterioro grave a los recursos naturales renovables o al medio ambiente o introducir modificaciones considerables o notorias al paisaje requerirán de una licencia ambiental. **ART. 50. DE LA LICENCIA AMBIENTAL.** Se entiende por licencia ambiental la autorización que otorga la autoridad ambiental competente para la ejecución de una obra o actividad, sujeta al cumplimiento por el beneficiario de la licencia de los requisitos que la misma establezca en relación con la prevención, mitigación, corrección, compensación y manejo de los efectos ambientales de la obra o actividad autorizada.

-fut

2.2 Evaluación de los Mecanismo de Control Interno

Los mecanismos de control interno del proyecto cárceles presenta una calificación de 2,054 que lo ubica en ineficiente, lo que indica que no genera confianza a las instituciones involucradas en el proceso, ni garantiza la adecuada ejecución de los recursos por cuanto los controles adoptados para los diferentes procesos no facilitaron contar con adecuados mecanismos de planeación acorde con los recursos ejecutados, demoras en los términos de entrega de los establecimientos con su consecuente incremento en los gastos proyectados, deficientes mecanismos de supervisión, deficientes mecanismos de coordinación de acciones entre en el nivel central y los ERONES para la entrega de menaje y falta de gestión para poner en funcionamiento el sistema de seguridad, misión esencial para el desarrollo de la labor penitenciaria.

2.3 RELACIÓN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría, se establecieron 130 hallazgos administrativos, de los cuales tienen posible alcance disciplinario catorce (14); ninguno con posible incidencia penal, veintisiete (27) con presunto alcance fiscal y cinco (05) solicitudes de indagación preliminar, los cuales serán trasladados ante la autoridad competente.

Bogotá, D. C.,


JAVIER LASTRA FUSCALDO

Contralor Delegado para el Sector Defensa; Justicia y Seguridad


LIGIA HELENABORRERO RESTREPO

Contralora Delegada para Gestión Pública e Instituciones Financieras

DVF: Edgar Henry Ortiz Ricaute
Supervisor: Juan Carlos González Trujillo

3. RESULTADOS DE AUDITORIA

La nación para asegurar el cumplimiento de la política pública de expansión de la capacidad de cupos de reclusión y la consecuente reducción del hacinamiento penitenciario y carcelario como estrategia propuso la construcción y entrega de 11 Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional (ERON), por cuanto se considera como la principal problemática que enfrenta el Estado en el cumplimiento de la detención preventiva y la pena privativa de la libertad, para ejecutarlo en 20 meses ; no obstante el incumplimiento de los cronogramas de la fase de preinversión y las demoras en la contratación, así como otras dificultades propias de la ejecución de este tipo de proyectos de obra pública retrasaron los cronogramas inicialmente previstos, lo que impactó notoriamente en mayores costos. Adicionalmente los desfases entre lo presupuestado y el desarrollo de las construcciones conllevó a un replanteamiento en el año 2007 de la programación de apropiaciones del Presupuesto General de la Nación (PGN) y en el costo de cada proyecto. Si bien la estrategia mitigó en parte la problemática, no fue la solución por cuanto la situación continúa.

El alto índice de hacinamiento sigue siendo la principal problemática que enfrenta el Estado en el cumplimiento de la detención preventiva y la pena privativa de la libertad en los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional (ERON). En el 2005 el hacinamiento era del 34,1%, la sobrepoblación pasó a 14,5% en 2006, 21,0% en 2007 y 27,8% en 2008, niveles considerados como críticos, en particular en los dos últimos años.

Con el CONPES 3277 se contempla una estrategia para la expansión de la oferta nacional de cupos penitenciarios y carcelarios, con el objeto de la reducción de la tasa de hacinamiento al nivel propuesto, generando un total de 24.331 cupos, los cuales deberían haber operado a partir de diciembre de 2006. A pesar de las Estrategias en la actualidad se sigue presentando hacinamiento y en algunos Establecimientos no se están utilizando los cupos en su totalidad. La estrategia contempla un plan de construcción, dotación y mantenimiento de los proyectos por un período de diez (10) años; y los costos de los proyectos de ampliación, adecuación y dotación. Con el estudio de pre inversión se estableció la necesidad de construir 11 nuevos establecimientos de reclusión.

Como resultado del seguimiento al documento CONPES 3277, sobre los mecanismos de ejecución y los requerimientos presupuestales se aprobó; para la construcción, dotación y mantenimiento de nuevos centros de reclusión un ajuste, en la estrategia de acuerdo con los estudios y diseños entregados en diciembre de 2005 y cuyo plazo previsto para la construcción de cada centro oscilara entre 18 y 24 meses aproximadamente. No obstante,

mediante dos nuevos documentos CONPES, el 3412 de 2006 y 3575 de 2009, con el cual se ajusta la estrategia y se modifican los montos aportados por las diferentes fuentes de financiación, también los cronogramas de entrega de las obras de los 11 centros de reclusión, se incrementan los cupos inicialmente previstos, y se adicionan los recursos establecidos en el CONPES 3412, señalando las causas precontractuales y contractuales de los mayores costos y tiempos en la ejecución de las obras previstas en la estrategia; el estado de avance en la ejecución y financiación, así como los recursos presupuestales requeridos para su culminación. Haciendo recomendaciones a las instituciones involucradas para garantizar la entrada en operación de los 11 centros y asegurar la adecuada financiación de la estrategia, dentro del marco fiscal de mediano plazo.

Los proyectos que conforman la Estrategia para la Expansión de la Oferta Nacional de Cupo Penitenciarios y Carcelarios, definida en los CONPES 3277 de 2004, 3412 de 2006 y 5575 de 2009, se encuentran distribuidos en cuatro componentes: Obra Civil, Dotación Estructural, Seguridad Electrónica y Menaje.

Los contratos de obra suscritos corresponden a los proyectos de Yopal, Jamundí, Puerto Triunfo, Acacias, Medellín, Guaduas, Ibagué, Cúcuta, Florencia y Bogotá, de los cuales 9 se encuentran terminados y 1 en ejecución (Guaduas). El 11 de octubre de 2010, se prorrogó el plazo del convenio por un año y seis meses, hasta el 23 de junio de 2012.

Para adquirir el componente de Seguridad Electrónica que corresponde a cada uno de los subsistemas de los sistemas electrónicos de seguridad por sector, los cuales están definidos de acuerdo a la cantidad de integradores establecidos, el Ministerio del Interior y de Justicia celebró un contrato, el cual el 28 de junio de 2010, la Corte Constitucional comunicó al Ministerio del Interior y de Justicia la Sentencia T-841 del 20 de noviembre de 2009, ordenó la liquidación del contrato en el estado que se encontrara. El 30 de junio de 2010, el Ministerio acató la orden impartida, dando por terminado el contrato y ordenando su liquidación. Dicho acto adquirió firmeza el día 8 de julio de 2010.

Se presentan a continuación algunas de las actuaciones más relevantes de las anteriores auditorías en lo pertinente al proceso de cárceles:

*Por falta de Coordinación entre el Ministerio del Interior y Justicia y el INPEC, no se contabilizó a 31 de diciembre de 2010, las cárceles nuevas transferidas al INPEC en cumplimiento del CONPES 3575 de 2009, dado que estos traslados de dominio correspondieron a Resoluciones del MIJ fechadas del 23 al 31 de diciembre de 2010, recibido por parte del INPEC en fecha 8

de febrero de 2011, esta situación impactó en un 110% en la opinión negativa a los Estados Financieros del INPEC a 31 de diciembre de 2010.

*Registro y aseguramiento de los elementos de seguridad electrónica: se observa que los bienes entregados al Instituto Nacional Penitenciario – INPEC pertenecientes a la seguridad electrónica no han ingresado a los inventarios de la institución, así mismo, estos bienes no se encuentran asegurados por pólizas de cubrimiento contra todo riesgo, lo cual avoca a la entidad ha asumir riesgos innecesarios ante la pérdida o daño de los mismos, sobre todo si se tiene en cuenta el valor de los mismos (\$39.670,25 millones) generando esta situación una Función de Advertencia.

*Se adelantó Indagación Preliminar por el componente de Seguridad electrónica, a través del cual se solicitó apertura del proceso de responsabilidad fiscal.

*Se adelantó Indagación Preliminar IP8-2011 Ministerio del Interior, profiriéndose el Auto No. 77 del 10 de octubre de 2011, a través del cual se solicita apertura del proceso de responsabilidad fiscal por \$1.688 millones, por concepto de comedores de los centros penitenciarios de Medellín, Jamundí, Ibagué, Yopal, Cúcuta, Puerto Triunfo y la Picota.

*Se adelantó Indagación Preliminar IP a la compra del lote “La Ternera” para la construcción del ERON Cartagena, para la cual se solicitó la apertura de un proceso de responsabilidad fiscal, por esta adquisición.

*Se efectuó traslado de hallazgo fiscal por estudios y Diseños en Puerto Triunfo.

3.1. EVALUACION DE LA GESTION Y RESULTADOS

Con base en las conclusiones y hallazgos que se relacionan, la contraloría General de la República como resultado de la auditoria adelantada, conceptúa que la Gestión y Resultados es Desfavorable, con la consecuente calificación de 47,6 resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación:

Tabla No. 1 Consolidación de la Calificación

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA						
MATRIZ DE EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS						
PROCESO CARCELES						
EVALUACIÓN DE GESTIÓN Y RESULTADOS	COMPONENTE	Factores Mínimos	Ponderación Subcomponente %	Calificación Equipo Auditor	Consolidación de la Calificación	Ponderación Calificación Componente %
	Control de Gestión	Procesos Administrativos	25%	40,0	10,00	9,5%
		Indicadores	25%	50,0	12,50	
		Ciclo Presupuestal	25%	50,0	12,50	
		Población objetivo y beneficiaria	25%	50,0	12,50	
	CALIFICACIÓN COMPONENTE		100%			
	Control de Resultados	Cumplimiento de Planes, Programas y Proyectos	100%	40,0	40,00	12,0%
	CALIFICACIÓN COMPONENTE		100%		40,00	
	Control de Legalidad	Cumplimiento de normatividad aplicable al ente o asunto auditado	100%	70,0	70,00	7,0%
	CALIFICACIÓN COMPONENTE		100%			
	Evaluación SCI	Calidad y Confianza	100%	49,3	48,21	4,8%
	CALIFICACIÓN COMPONENTE		100%			
	CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN					
	CALIFICACIÓN FINAL DE GESTIÓN PONDERADA AL 100%					
	Del total de la calificación no se valúa el componente de control financiero que pesa el 30% del total de la calificación de gestión, por tanto se pondera la calificación final sobre el 70%, con la siguiente operación: $(33,4\% \times 100/70) =$ Valor de la calificación que se debe reflejar para efectos del concepto de gestión es 47,6 puntos, que lo ubica en un concepto de Gestión desfavorable.					

Fuente: Equipo auditor

3.1.1 CONTROL DE GESTION

Este componente obtuvo una calificación de 47.5

3.1.1.1 Procesos Administrativos

Este componente obtuvo una calificación de 10.0

En materia de procesos de planificación la Contraloría General de la República en las auditorías adelantadas en la vigencia 2009 y 2010 al Ministerio del Interior y de Justicia se pronunció sobre las debilidades y deficiencias en la formulación del Plan Estratégico 2006-2010 y su cumplimiento con la consecuente afectación en los planes de acción que por ende tienen su implicación en el proyecto carcelario.

Hallazgo No. 01 Manual de diseños y normas para establecimientos carcelarios

Evaluada las obras y condiciones encontradas, no se evidencia la existencia de un manual de parámetros, criterios, diseños y normas para establecimientos carcelarios por parte del INPEC y del Ministerio de Justicia, donde a partir de los estándares internacionales se acondicionen a las necesidades del país; esta carencia ha generado las debilidades encontradas desde la elaboración de los diseños hasta la puesta en marcha de los nuevos establecimientos impactando en las numerosas modificaciones y observaciones realizadas por el INPEC al recibir y operar las instalaciones, lo anterior por deficiencias en el sistema de Control Interno, conforme lo establece la ley 87 de 1993 y los artículos 5º y 6º de la Ley 489 de 1998.

Hallazgo No.02 Cumplimiento CONPES

El CONPES 3575 en su capítulo III. PLAN DE ACCIÓN, estipula que: "La culminación del Plan de CD de establecimientos de reclusión definida en el CONPES 3412 está orientada a hacer efectiva la expansión de la capacidad de la infraestructura penitenciaria y carcelaria, que se ha establecido como política pública para responder adecuadamente al hacinamiento existente. Una vez finalizada la estrategia, y partiendo de la proyección histórica del crecimiento de la población reclusa, el porcentaje de hacinamiento se reduciría de un 34,1% a diciembre de 2005 a 0,0% a diciembre de 2010, mejorando significativamente las condiciones de vida de la población reclusa, solucionando el hacinamiento existente, y permitiendo además, atender la demanda futura de mediano plazo.

El Plan de Ampliación de la Infraestructura Carcelaria se cumplió en promedio en el 80% (100% en AAD y en 60% en CDM) hasta diciembre de 2010 y, por lo tanto, el hacinamiento, disminuyó en sólo 12 puntos de los 28 proyectados (cumplimiento de tan sólo 44%). Situación que no garantizó la respuesta adecuada al hacinamiento existente y por ende no permite atender la demanda futura de de mediano plazo.

Hallazgo No.03 Ingreso de bienes

La ley 489 de 1998 en su capítulo IV. Sistema de desarrollo administrativo, artículo 15. Definición del sistema. El Sistema de Desarrollo Administrativo es un conjunto de políticas, estrategias, metodologías, técnicas y mecanismos de carácter administrativo y organizacional para la gestión y manejo de los recursos humanos, técnicos, materiales, físicos, y financieros de las entidades de la Administración Pública, orientado a fortalecer la capacidad administrativa y el desempeño institucional, de conformidad con la reglamentación que para tal efecto expida el Gobierno Nacional. Por deficiencias en los mecanismo de carácter administrativo y la coordinación de acciones los elementos objeto del contrato 333 de 2009, fueron situados en las diferentes dependencias de los ERONES, (Cúcuta, Yopal), lo que no permitió el ingreso al almacén y el control de acuerdo con los requerimientos, necesidades y registros respectivos, por lo tanto, no fueron incorporados en los inventarios en la vigencia en que se recibieron, como tampoco registrados en los estados contables de los ERON, situación que no facilita contar con una cifra real de los bienes a cargo de la institución.

CONPES, Convenios 137 de 2004 y 150 de 2005 de los 11 proyectos

Hallazgo No. 04 Ejecución y terminación del convenio 137 de de 2004

Analizado el informe de terminación del Convenio 137 de 2004, suscrito entre el Ministerio y FONADE por \$15.648 millones, para realizar Gerencia Integral de los proyectos de estudios de pre inversión para construcción y dotación, sistemas de información y red de comunicaciones, a 31 de marzo de 2011, se observa que este tenía un plazo inicial de 12 meses y con fecha de vencimiento a 30 de diciembre de 2005, posteriormente a este valor se incluyó los demás componente por \$2.257 millones, siendo adicionado siete (7) veces en \$4.936 millones, es decir, el 31% del valor final del convenio de \$20.584 millones. Cifra incluye recursos girados por el Ministerio por \$18.763 millones, rendimientos financieros del Convenio por \$1.816 millones y \$5.4 millones de retenciones del Ministerio.

Bajo este contexto, se evidenció que fue prorrogado 7 veces, mostrando un vencimiento final a 30 de julio de 2010; es decir, su ejecución tuvo una

duración de 5 años y 7 meses, superando el tiempo inicial en 4 años y 7 meses más de lo previsto en el estudio de pre inversión. Se suscribieron 69 contratos, de los cuales 58 corresponden a Apoyo profesional, Honorarios y Apoyo Logístico al Ministerio y 11 contratos de consultoría e interventoría suscritos 8 y 9 meses después de firmado el convenio, con un plazo de 6 meses, en donde se observaron que los plazos de terminación de los contratos no se cumplieron por cuanto estos oscilaron entre 6 meses a 2 años aproximadamente. De los recursos asignados y ejecutados, el 82% se invirtió en consultoría e interventoría, según anexo del informe:

Tabla No. 2 Recursos asignados y ejecutados convenio 137

RECURSOS ASIGNADOS Y EJECUTADOS CONVENIO 137 DE 2004 (Millones \$) CONTRATOS Y CONCEPTOS	TOTAL CONTRAT O	V/R PAGADO	POR PAGAR
Consultoría	10.611	10.237	373
Interventoría	1.287	1.279	9
Apoyo Profesional Logístico- Tiquetes MIJ	1.128	1.128	
Costo de Gerencia	999	999	
Permisos y licencias	3.152	3.152	
Impuesto Predial	453	453	
Contratos Sistemas Información	2.874	2.277	597
Impuesto 4*1000 GMF	74	74	
Total s/n anexo Informe Financiero	20.578	19.599	979
Ingresos			

Fuente: Informe de Terminación del Convenio de FONADE a 31 de marzo de 2011

En el contexto del informe reportan que el saldo pendiente por pagar es de \$635 millones de contratos que no se han liquidado. No obstante, en el mismo informe en sus anexos reflejan un saldo por pagar de \$979 millones, presentándose una diferencia de \$344 millones. De otra parte, según el informe está pendiente la conciliación definitiva del convenio hasta tanto estos saldos se cancelen, de lo cual se evidencia que a la fecha aún no se ha realizado la conciliación, los pagos ni la liquidación definitiva del convenio.

Con lo anterior se denota debilidades de control, conciliación, planeación, coordinación y gestión, lo cual conllevó a que no se haya cumplido con los términos estipulados con respecto a los estudios de pre inversión establecidos en el CONPES 3277 de 2004 y 3412 de 2006, generando un

mayor incremento al valor inicial del convenio y atrasando el cumplimiento tanto del mismo, como de los contratos derivados del convenio.

Hallazgo No. 05 Ejecución del convenio v/s Fase de Pre inversión

Se observó que durante la ejecución del convenio 137 de 2004 y de acuerdo con los informes de gestión, se presentaron inconvenientes que prolongaron la fase de pre inversión y que el proceso de selección se ampliara más de lo previsto debido a que:

Los estudios de pre inversión reflejaban que los establecimientos estaban proyectados para una capacidad menor de cupos y teniendo en cuenta los diseños e información de las consultorías, esta capacidad se aumentó considerablemente, mientras que en otros casos, la capacidad proyectada era mayor que la determinada en los diseños. La ejecución igualmente se vio afectada por la demora en la legalización de la titularidad de algunos de los terrenos seleccionados, así como el ajuste en el uso del suelo dentro de los Planes Básicos de Ordenamiento Territorial en ciertas localizaciones.

Otros aspectos que incidieron fueron: las condiciones técnicas del terreno escogido para la construcción del establecimiento de Cartagena, el cual reflejó unos costos elevados frente a otros ERONES; los aplazamientos de las licitaciones o necesidad de realizar una nueva licitación; los mayores tiempos por cumplimiento de normas municipales y legales necesarias para la construcción; el Plan de regularización y manejo; la documentación incompleta para el inicio de la construcción (revisión o ajuste a las licencias de construcción o a las licencias o permisos ambientales); la oposición de la comunidad y los mayores tiempos en el inicio de las obras que incidieron en el cronograma inicial e implantación del proyecto a partir de diferencias de nivel topográfico y en unas condiciones de diseño no tenidas en cuenta, así como también la definición de la modalidad y alternativa de ejecución del proyecto.

La anterior situación generó que los resultados de la mayoría de los estudios de diseños de los proyectos se terminaran en el 2005 y otros en el 2006; como también que se presentara una nueva propuesta a través del CONPES 3412 del 6 de marzo de 2006 sobre la ejecución de los proyectos a través de contratos de obra pública en lugar de la concesión, originando que el plazo para la construcción de cada centro de reclusión oscilaría entre 18 y 24 meses aproximadamente, dependiendo de la naturaleza de cada una de las obras y monto establecido para la construcción de los once (11) centros. Lo que denota debilidades en el análisis, estructuración, coordinación, sustentación y planeación en la elaboración de los estudios de pre inversión

por parte de las instituciones involucradas en el proceso, originando una deficiente gestión.

Hallazgo No. 06 Ejecución del Convenio No. 150 de 2005

Analizado los informes de gestión y financieros a 30 de junio de 2011 y la ejecución del convenio No. 150, suscrito entre el Ministerio y FONADE para ejecutar los 11 proyectos, se observó:

1. Que al valor inicial de \$33.740 millones del convenio se le adicionaron \$874.416 millones, para un total de \$908.156 millones, de los cuales \$887.964 millones correspondieron a recursos aportados por el Ministerio (2005-2010) y de rendimientos financieros \$20.192 millones (FONADE).
2. El costo inicial de la gerencia fue de \$2.300 millones, siendo adicionado en \$5.720 millones para un total de \$8.338 millones.
3. A junio de 2011, han ingresado a FONADE del convenio \$905.140 millones, de los cuales se han pagado \$877.761 millones (valor aproximado de los desembolsos hasta que se concilie), quedando en caja \$27.379 millones y por ingresar \$3.016 millones.
4. El plazo de ejecución inicial fue de 36 meses y de liquidación 12 meses, con fecha de vencimiento al 23 de diciembre de 2009 y en donde no se determinó fecha de iniciación del convenio. Sin embargo, el Comité Operativo del 26 de junio de 2007, prorroga su etapa de ejecución en un (1) año, quedando la fecha de terminación al 23 de diciembre de 2010, esta prórroga se suscribió el 27 de diciembre de 2007. Posteriormente, el 11 de octubre de 2010 se prorroga por un (1) año y 6 meses más, con el fin de ejecutar el proyecto de Cartagena, hasta el 23 de junio de 2012, es decir, con un plazo total de 6 años y 6 meses, superando el plazo inicial en más de 2 años y 6 meses.
5. En cumplimiento al objeto del convenio, FONADE suscribió contratos para la construcción de obras con su correspondiente interventoría (a excepción del proyecto de Cartagena), durante los meses de febrero, julio, septiembre y octubre de 2007 y febrero de 2008, es decir, después de 1 año y 7 meses, y 2 años aproximadamente de haber suscrito el convenio.
6. A la fecha se están adicionando \$899 millones más para Jamundí, Guaduas y Cúcuta, aclarando que el convenio ha tenido 16 modificaciones.
7. FONADE en noviembre de 2008, informó al Ministerio y al Departamento Nacional de Planeación *"que para lograr la terminación de las obras, los valores y plazos de entrega se sostendrían siempre y cuando los recursos se*

adicionaran en el mes de marzo de 2009”, lo que originó la necesidad de conseguir recursos adicionales por \$130.512 millones y un nuevo documento CONPES.

El Ministerio manifestó que la aprobación de los documentos de incorporación de los recursos, actualización de las fichas BPIN, recomposición y redistribución de las vigencias, así como la Resolución firmada y la expedición de los registros presupuestales para la adición de los recursos, serían de 15 días después de la aprobación del CONPES, se determinó que no se cumplió, por cuanto el compromiso fue adquirido para el 31 de marzo de 2009 y la adición de los recursos para los componentes de obra, interventoría y dotación estructural fue legalizado hasta julio e incluido en el modificadorio No. 11 en enero de 2010, es decir, 4 meses y 10 meses respectivamente después de haberse aprobado el CONPES 3575 del 16 de marzo de 2009.

8. *A la fecha, no se han cumplido algunas decisiones según el informe de gestión relacionado con “la redistribución de los recursos de Cartagena 2009, en la primera semana de enero de 2009 y se reprograman las vigencias previstas para Cartagena en 2010 para los proyectos que lo requieren; como tampoco lo previsto en enero de 2009, se adicionan al convenio y a los proyectos, los recursos previstos en el presupuesto de 2009 y la aprobación de los recursos adicionales, se produce a más tardar en el mes de marzo de 2009”.*
9. La anterior situación incidió en el cumplimiento del cronograma de febrero de 2009, lo que conllevó a que se definiera un nuevo cronograma a partir de legalizado el modificadorio No.11 del convenio y ocasionado nuevas negociaciones con los constructores sobre el plazo adicional para invertir los recursos adicionales y los respectivos documentos de adición como la revisión de los impactos en costos de interventoría para dar cumplimiento al cronograma y a los plazos establecidos de la entrega de las obras.

Lo anterior denota debilidades en la planeación, demostrado en el incumplimiento de las cláusulas contractuales del Convenio y de los contratos derivados del mismo y revelada en una ineficiente gestión para lograr el cumplimiento del objeto del Convenio y de los contratos de obras e interventoría,

Hallazgo No. 7 Ejecución contratos de obras e interventoría

Se observó en los informes de gestión que durante la ejecución de los contratos de obra e interventoría de los 11 proyectos, se presentaron situaciones que afectaron la ejecución de las obras y que ampliaron los

plazos de los mismos, debido a que los diseños entregados por las consultorías e interventoría presentaron inconsistencias tales como:

1. Estudios incompletos o falta de precisión de estos.
2. Inadecuada implantación del diseño, definición de los niveles de cimentación de las edificaciones; diseños y planos hidrosanitarios, eléctricos, arquitectónicos y/o estructurales; diseños de sistemas de seguridad; levantamientos topográficos, altimetría, terrazas y rellenos adicionales; planos urbanísticos; estudios de suelos, cambios en materiales; tiempos adicionales en obra; indefiniciones de tipo técnico; mayores cantidades de obra en ítems contractuales o ítems no previstos, entre otros.
3. Documentación incompleta para su aprobación o trámite; deficiencias en las adecuaciones de acometidas de servicios públicos por disposición de la licencia de construcción o especificaciones de las empresas de servicios públicos municipales; no se obtuvieron completas las licencias o permisos ambientales, de aprovechamiento forestal, de tala de árboles, de exploración o explotación de aguas subterráneas, de ocupación de causes o de reservorios de agua.

La anterior situación afectó el cumplimiento de los cronogramas iniciales, generó demoras en la contratación, incremento en el plazo en la ejecución del convenio y mayores costos de los proyectos debido a la mayor cantidad de obra no presupuestada en los diseños iniciales; diferencias en la cuantificación de las cantidades de obra frente a los diseños afectando los presupuestos iniciales entregados por los consultores los cuales debieron ser ajustados, y obras adicionales no previstas en los diseños originales. Lo que ocasionó la ampliación del tiempo previsto y que los valores unitarios estimados por los contratistas resultaran desactualizados para el momento del inicio de las obras originando que se ampliaran los cronogramas.

Lo que denota debilidades en el análisis, estructuración, coordinación, sustentación y planeación en la elaboración de los estudios de pre inversión y diseños por parte de las instituciones involucradas en el proceso y de los consultores e interventores contratados, incumpliendo con las cláusulas contractuales del Convenio 137 de 2004 y 150 de 2005 y que los contratos no se cumplieran dentro de las fechas inicialmente previstas.

Hallazgo No. 8 Fondo Infraestructura Carcelaria – Construcciones en cursos

Analizados los estados financieros del Ministerio del Interior al 30 de junio de 2011, se observa que la cuenta 161501 Construcciones en Curso refleja un

saldo de \$140.293 millones, de los 11 Establecimientos Penitenciario, así: Del convenio 137 de 2004 \$1.571 millones del ERON de Guaduas; del convenio 150 del 2005 \$138.119 millones, de los cuales corresponden a los ERONES de Medellín \$7.733 millones; Puerto triunfo \$2.472 millones; La Picota \$1.949 millones; Guaduas \$87.613 millones; Florencia \$10.534 millones; Acacias \$3.534 millones; Yopal \$1.579 millones; Jamundí \$9.404 millones; Cartagena \$859 millones; Cúcuta \$1.707 millones e Ibagué \$10.730 millones, para un total registrado en la sub cuenta de Fondo de Infraestructura Carcelaria de \$139.690 millones y la sub cuenta Fondo Lucha Drogas un saldo de \$1.233 millones, el cual está representado en Construcciones en curso del ERON de Cartagena de \$1.044 millones; Contrato 74 de 2005 Bucaramanga \$109 millones y del Contrato 124 de 2004 ERON de Popayán de \$79 millones.

La cuenta 142402 Depósitos Entregados en Administración refleja un saldo de \$29.020 millones, de los cuales corresponde a la subcuenta Fondo Financiero de Proyecto de Desarrollo FONADE \$ 28.523 millones Así: del convenio 150 de 2005 \$24.486 millones, del convenio 101 de 2003 \$748 millones; del convenio 114 de 2005 \$312 millones y del convenio 366 de 2010 \$3.724 millones; de la subcuenta Fondo Lucha – Fondo Financiero de Proyectos de Desarrollo FONADE \$496 millones.

Se pudo evidenciar a junio 30 de 2011 en los estados contables aún no se han legalizado saldos que datan desde el año 2003, como tampoco se ha realizado los registros de entrega de los establecimientos carcelarios, a pesar de que algunos ya han sido entregados al INPEC y se encuentran en funcionamiento, tales como el ERON de Cúcuta entregado el 22 de diciembre de 2009; Yopal el 28 de diciembre de 2009; Acacias el 5 de junio de 2010, Puerto triunfo en junio de 2010; Florencia en febrero de 2011 y Guaduas el 12 de agosto de 2011, evidenciándose un mayor valor registrado en la cuenta construcciones en curso. Debido a la falta de coordinación entre contabilidad y la Dirección de Infraestructura para depurar los saldos registrados y FONADE. No obstante, se evidenció que las actas de liquidación de los contratos se encuentran proceso de trámite.

Así mismo, se estableció en el informe de terminación del convenio 137 de 2004, reportado por FONADE, que dentro del proyecto del sistema de información quedaron sin ejecutar los proyectos de consultoría para el desarrollo e implementación de la segunda fase del sistema nacional de prevención y atención de desastres, mecanismos de divulgación del sistema de información de asuntos políticos y el de compra de UPS Ministerio del Interior de Justicia por valor total de \$343.7 millones, del cual no se evidencia rendimientos financieros ni tampoco en los registros contables del este valor sin ejecutar.

FONADE únicamente registra en sus estados financieros los ingresos y egresos de los convenios 137 de 2004 y 150 de 2005, en las cuentas de orden y en la de depósitos recibidos en administración, sin detallar en subcuentas de cada uno de los proyectos o ERONES. Solamente lleva el control detallado de los proyectos en presupuesto, teniendo en cuenta los informes del Gestor del Proyecto. Lo anterior no permite llevar un control en los estados financieros, con el fin de conciliar y cotejar los saldos reflejados en contabilidad y la dependencia ejecutora de los recursos de cada uno de los proyectos.

Hallazgo No. 9 Personal de mantenimiento

Si bien el Ministerio del Interior y Justicia, suministró al INPEC un listado de perfiles requeridos para el mantenimiento de los nuevos establecimientos carcelarios, la Entidad, no ha cubierto las necesidades de Talento Humano en el área de mantenimiento, siendo insuficiente el personal para el área de mantenimiento dada la complejidad de la infraestructura y la dotación estructural de este ERON para el cumplimiento de los protocolos de mantenimiento rutinario y periódicos para estos equipos, Incumpliendo lo establecido en los numerales 5 y 6 capítulo 5, CONPES 3575 de marzo de 2009.

Lo anterior, por deficiencias en la planeación y gestión administrativa del INPEC, lo que puede generar deterioro o daños al bien, por falta de mantenimiento preventivo.

Hallazgo No. 10 Línea de vida

Por fallas en los criterios y aprobación de los diseños, no se dejó en los mismos la línea de vida en el edificio de sindicatos al ser esta una construcción en escala, se generan altos riesgos que pueden afectar el mantenimiento del edificio de sindicatos en el momento en que este entre en funcionamiento, desconociéndose las normas urbanísticas que regulan la materia, al igual que el artículo 3º de la Ley 80 de 1993.

Hallazgo No. 11 Centro de instrucción COIBA

Por falta de planeación por parte del INPEC nivel central en la identificación de necesidades de infraestructura en la elaboración y aprobación de los criterios de diseños y en los diseños, no se previó la construcción de un espacio físico para el centro de instrucción del COIBA Ibagué a pesar de que éste es necesario y siempre ha existido, pero no contaba con las condiciones ideales para continuar funcionando, generando que se tenga que utilizar las instalaciones construidas para mínima seguridad para ejecutar las

actividades de capacitación de la guardia; lo anterior, por debilidades en la aplicación del literal b) del artículo 2º de la Ley 87 de 1993.

Hallazgo No. 12 Dotación Elementos de Menaje (F)

En el contrato No307- selección abreviada No 015 de 2010, suscrito entre el MIJ y Datapoint de Colombia, se constató que algunos elementos se encuentran en la bodega del ERON, sin prestar servicio alguno, situación que se origina por la falta de Coordinación entre el Ministerio de Justicia y el INPEC nivel central en la recepción de estos elementos de menaje a partir de la puesta en funcionamiento real del edificio de Sindicatos del ERON Ibagué, lo que genera una actividad antieconómica y por consiguiente un presunto detrimento patrimonial, por \$140 millones discriminados así:

Tabla No. 3 Relación Elementos en Bodega

ARTICULO	CANTIDAD	VALOR UNITARIO (en millones)	TOTAL (en millones)
EQUIPOS DE COMPUTO	21	\$1,75	\$36,85
SERVIDORES	1	\$4,11	\$4,41
IMPRESORAS	11	\$2,56	\$28,13
CAMARA VIDEO DIGITAL	1	\$ 0,37	\$ 0,37
CAMARA WEB	1	\$ 0,18	\$ 0,18
IMPRESORA TMJ P USB	1	\$ 0,42	\$ 0,42
VIDEO BEAN	1	\$1,81	\$ 1,81
D.V.D	19	\$0,08	\$ 1,53
FOCOPIADORAS	2	\$6,41	\$12,82
TELEFONOS	25	\$ 0,03	\$ 0,72
TELEFAX	5	\$ 0,25	\$ 1,24
RADIOS PORTATIL DIGIT	35	\$ 1,48	\$51,87
TOTAL			\$140,06

Fuente: Equipo auditor

Hallazgo No. 13 Planeación diseños Acacias

Por falta de planeación frente a la aprobación de los diseños y los criterios técnicos para la elaboración de los mismos, no se tuvo en cuenta aspectos esenciales del sistema penitenciario colombiano así como la afluencia fluvial donde serían construidas las nuevas cárceles, es así que en el ERON de Acacias se presentan las siguientes situaciones:

- Se construyeron comedores en cada rancho lo que genera el desplazamiento de la totalidad de los internos y la alimentación debe ser suministrada en cada uno de los patios, por tanto estas áreas no están siendo utilizadas.
- La misma situación sucede con las canchas de fútbol, no se están utilizando por cuanto la concertina fue instalada al interior de la malla, por tanto al usarla se pinchan los balones, quedando estas áreas subutilizadas, por cuanto no se usan para los fines para los cuales fueron construidas.
- Cada uno de los patios con capacidad para 176 internos, solo cuentan con cuatro baños lo cual es insuficiente para el número de personas que los usan.
- Los altos niveles de lluvia frente a los diseños aprobados y construidos ha generado que el área de sanidad, fábrica y aulas educativas, están siendo altamente afectados por cuantas algunas áreas se están inundando.
- Las celdas para las visitas íntimas son insuficientes (8 unidades) y fueron ubicadas dentro del área de visita general, lo cual no es factible para su guardia, para el tema fue necesario adecuar el espacio de las UTs (30 celdas).
- Faltan cajas para los reguladores de gas en rancho y calderas.
- Para los baños de los pabellones fue aplicado pintura epóxica, la cual ya se deterioró.

Estas situaciones generan la utilización de la infraestructura en forma diferente a lo dispuesto en los diseños aprobados.

3.1.1.2 Indicadores

Este componente obtuvo una calificación de 12.5

Hallazgo No.14 Formulación de Indicadores

La Ley 872 DE 2003, en su artículo 4o. parágrafo 1o. establece: "Este sistema tendrá como base fundamental el diseño de indicadores que permitan, como mínimo, medir variables de eficiencia, de resultado y de impacto que faciliten el seguimiento por parte de los ciudadanos y de los organismos de control, los cuales estarán a disposición de los usuarios o destinatarios y serán publicados de manera permanente en las páginas electrónicas de cada una de las entidades cuando cuenten con ellas." Los indicadores formulados para el proyecto cárceles no permiten su evaluación, por cuanto no están debidamente cuantificados, ni facilitan la evaluación de su impacto, pues tan solo se limitan a lo establecido en las fichas de los proyectos (No. de cupos penitenciarios y carcelarios construidos por obra nueva, porcentaje promedio de avance de obra, tasa anual de hacinamiento), los cuales no facilitan su medición, cumplimiento y nivel de contribución a los

fijados para el cuatrienio. Además, no se les realizó seguimiento, lo que no permite evaluar el comportamiento de los mismos, de tal manera que contribuyan a direccionar procesos.

3.1.1.3 Ciclo Presupuestal

Este componente obtuvo una calificación de 12.5

Hallazgo No. 15 Incremento del valor de los proyectos v/s Estimativo inicial

Se evidenció que el valor de los proyectos se incrementó con relación al estimativo inicial arrojado por los estudios previos, debido a que a las previsiones para el menaje de los establecimientos de reclusión resultaron inferiores al requerimiento real y por la inclusión del costo asociado al trámite de licencias de construcción, permisos ambientales, prediales, otros impuestos y ajustes de diseño.

El INPEC realizó la validación del presupuesto para cada cupo del material y elementos a suministrar, pero fue insuficiente la provisión identificada en los estudios de preinversión debido al incremento final de los cupos. Adicionalmente, se encuentran aquellos factores relacionados con la ampliación de los cronogramas de las obras, tales como la cuota de gerencia de FONADE y los costos de interventoría que, por su naturaleza, están asociados directamente con los tiempos de ejecución de los proyectos.

Por último, se incorporaron ajustes en el costo de los menajes de los internos, en los equipos de seguridad y la dotación de los ERON que también afectaron el costo final de cada proyecto. Situación que originó que el costo de cada proyecto y que el valor del convenio superara el presupuesto previsto en el CONPES 3412, que se ajustara la estrategia contenida en el CONPES 3277 y que se presentara el CONPES No. 3575 de Marzo 16 de 2009, en el cual se incluyó la modificación de los montos aportados por las diferentes fuentes de financiación de la estrategia y los cronogramas de entrega de las obras en ejecución de los Establecimientos, e incremento de los cupos inicialmente previstos y la adición a los recursos presupuestales, para lo cual presentan un Proyecto de presupuesto de detalle de mayores costo al convenio 150 de 2005 por causa de retrasos y costos adicionales por un Total de \$130. 512 millones,³ para los 11 ERONES.

³ Para lo cual presentan un Proyecto de presupuesto de detalle de mayores costo al convenio 150 de 2005 por causa de retrasos y costos adicionales por un Total de \$130. 512 millones, para el ERON de Medellín \$16.870 millones; los diferentes conceptos entre otros, utilización de formula de reajuste por inflación por \$65.997 millones, Puerto Triunfo \$5.613 millones; la Picota \$12.128 millones; Guaduas \$20.766 millones; Florencia \$5.844 millones; Acacias \$5.823 millones; Yopal \$6.220 millones Jamundí \$39.073 millones; Cartagena \$744 millones; Cúcuta

No obstante, a la fecha aún no se cuenta con los costos adicionales definitivos para cada uno de los conceptos previstos, debido a FONADE aún no ha liquidado algunos contratos de consultaría como tampoco todos contratos de obra e interventoría que permita establecer el valor real de los costos adicionales. Solamente se ha evidenciado que para el convenio 137 de 2004 se le adicionó al valor inicial \$ \$4.936 millones y para el convenio 150 de 2005 \$874.416 millones y de los cuales se ha identificado que hasta la fecha que se ha adicionado por costo de gerencia \$5.720 millones.

Lo anterior denota debilidades en el análisis, estructuración, coordinación, sustentación y planeación en la elaboración de los estudios de pre inversión y diseños por parte de las instituciones involucradas en el proceso, afectando las cláusulas contractuales, ocasionando mayores costos y tiempos en la ejecución de las obras previstas y de la dotación; en la recomposición de la financiación originado en los mayores costos del Plan de Construcción y Dotación y en las posibilidades de las fuentes de los recursos, conforme a las condiciones actuales y reales del desarrollo de los proyectos.

Lo que generó la ampliación de los cronogramas de entrega y entrada en funcionamiento de las obras y la ampliación en el número de cupos finales e incremento en la asignación presupuestal, donde se evidenció que el número de cupos según CONPES era de 21.600 y paso a 22.900, es decir, 1.103 cupos demás y que el valor inicial del convenio 150 de 2005 era de \$33.740 millones y pasó a \$908.156 millones.

\$3.9776 millones; Ibagué \$13.455 millones. Este presupuesto adicional es para Utilización de formula de reajuste por inflación ICCV total nacional para tipo de vivienda multifamiliar (DANE). No contemplados en el CONPES 3412 \$65.997 millones; Componente social \$2.559 millones; efecto de la ampliación, los plazos sobre los costos de la interventoría \$5.171 millones; Renovación de licencias de construcción, permisos; Negociación, compra e impuestos de adquisición del lote \$0; Pago de reconocimiento por suspensión \$0; Contratación de diseños o rediseños adicionales o complementarios. Ajustes realizados en la obra (traslados de vías\$0; desplazamientos de edificaciones con respecto a la ubicación inicial, canales de aguas) \$0; Otros (licencias de construcción, permisos ambientales, prediales, contratación diseños, impuestos) \$4.509 millones; Gravamen a los movimientos financieros (4 x 1.000) \$4.001 millones; Cuota de gerencia adicional (FONADE) \$5.727 millones; Mayores cantidades de obra. Errores en la cuantificación inicial de cantidades de obra necesarias para el proyecto \$29.634 millones, menaje de los internos \$10.059 millones; Seguridad \$0 y dotación estructural \$2.855 millones.

Hallazgo No.16 Proyecto de inversión mantenimiento, mejoramiento y conservación de infraestructura

Las oficinas de obras civiles y la de contratación del INPEC, no priorizaron los gastos de inversión para las nuevas cárceles de acuerdo con el presupuesto aprobado, ni gestionó la ejecución de los recursos desde el proyecto de "*Mantenimiento, mejoramiento y conservación de infraestructura*" quedando sin ejecutar \$4.348 millones de pesos equivalente al 60% del valor aprobado de este proyecto de inversión. Lo anterior por falta de gestión, lo que incide para que no se cuente con contratos de mantenimiento para los bienes entregados al INPEC dentro de la infraestructura, dotación estructural y menaje, lo que ocasiona, que hayan equipos fuera de funcionamiento; de esta forma, se pone en riesgo la integridad y protección de estos bienes, contraviniendo los principios de programación integral, coherencia y anualidad dispuestos en el Decreto 111 de 1996 Estatuto Orgánico del Presupuesto.

Hallazgo No. 17 Sistema de información

Debido a que no se adquirió una obligación contractual entre Fonade y el MIJ, para llevar un presupuesto a nivel de detalle por ERON sino por el proyecto, el presupuesto que maneja FONADE no permite llevar un control adecuado de los recursos asignados para cada ERON, por cuanto figura como un total, situación que no facilita establecer con precisión el presupuesto asignado y ejecutado en tiempo real para cada establecimiento, desconociéndose los postulados del artículo 209 de la Constitución Política.

Hallazgo No. 18 Presupuesto inicial v/s desfase presupuestal

Se observó que con respecto a las cantidades de obras establecidas por el consultor, el cual fue tomado como las cantidades iniciales del presupuesto para contratar presenta diferencias con las cantidades realmente a ejecutar, como también no se contemplaron algunas actividades en el presupuesto inicial que son necesarias para la construcción y operación del establecimiento, por cuanto al consultor le faltó definir algunos aspectos en el diseño de los subproyectos entregados, tales como estructural, arquitectónico, hidráulico, sanitario, eléctrico, voz, datos, vapor y seguridad, los cuales fue necesario aclarar en el transcurso de la ejecución, originando ítems no contemplados inicialmente y un aumento del presupuesto.

El incremento en el presupuesto fue por errores de cuantificación de las cantidades de obras reales del proyecto, identificados por el constructor e interventor en el momento de medir sobre los planos entregados y las verificaciones de campo de obra, en donde en algunos edificios no se

contemplaron algunas obras e ítems lo que generó que se presupuestaran menores y mayores cantidades de obra. Por ejemplo se identificaron grandes diferencias en los capítulos de cimentación, ruptura de cubierta, construcciones de pozos profundos, cerraduras, carpintería metálica, sistema eléctrico, sistema hidrosanitario, diseño de la planta de tratamiento de aguas potable, voz y datos, vapor etc., generando adiciones al contrato de obra en \$33.923 millones.

La anterior situación creó la necesidad de obtener recursos adicionales a los previstos inicialmente, con fundamento en el presupuesto errado que entregó el consultor, lo que originó que se suspendiera la ejecución de las obras en todos los edificios que componen el sector de alta y mínima seguridad, incidiendo en el cronograma de obra generando atrasos en la fecha de entrega del proyecto, prorrogas y adiciones al contrato, ocasionando que la mayoría de los capítulos del presupuesto presentaran mayores cantidades de obras, las cuales superan al valor inicial en un 53.4%, equivalentes a \$24.193 millones, aspecto que supera en un alto porcentaje las previsiones normales de los ajustes que permite realizarse en el presupuesto de obra, lo que denota la falta de interventoría al contrato de consultoría e incumplimiento de la cláusula 6, obligaciones del contratista.

Hallazgo No. 19 Imprevistos (F)

En el contrato de obra No 2071548, suscrito entre FONADE y el CONSORCIO ACC 2007, no se evidencia la justificación técnica del pago de los imprevistos del 2%, correspondiente a \$2.488 millones sobre el valor total del contrato que corresponde a \$124.400 millones, por cuanto no se acredita que el contratista se viera en la obligación de incurrir en gastos que no se encontraban previstos, lo anterior por cuanto no se ejecutó durante el desarrollo del contrato, y de acuerdo al concepto EE20104611 del 11 de Febrero de 2010, emanado por la oficina jurídica de la CGR, "*... las entidades que administran recursos públicos no pueden permitir que esta previsión se convierta en un instrumento para la evasión de impuestos por parte de los contratistas, cuando sin que ocurra "imprevistos" durante la ejecución del contrato, se apropian de este porcentaje, convirtiéndolos en realidad en parte de su "utilidad"*" (Concepto EE70585 del 11 de diciembre de 2009, ratificado mediante concepto EE20104611, numeral 2.1.2 del 11 de Febrero de 2010, de la oficina jurídica de la CGR), esta situación se presenta por falta de control de FONADE en la ejecución de los recursos y genera un presunto detrimento patrimonial por \$2.488 millones correspondiente al valor de los imprevistos.

PUNTO DE CONTROL

JAMUNDI

Hallazgo No.20 Compromisos Contractuales sin CDP y RP (D)

El contrato No.1 REDOX Colombia, suscrito el 23 de febrero de 2011, inició su ejecución sin haberse afectado su perfeccionamiento con el respectivo registro presupuestal por (\$48.8 millones), toda vez para tal efecto, la entidad realizó registros presupuestales en los meses de marzo por \$28.6 millones, mayo por \$8.3 millones, julio por \$7.8 millones y en octubre otro por \$3.2 millones los que suman \$48 millones presentándose una diferencia con respecto al valor del contrato por \$0.8 millones, incumpliendo lo establecido en el artículo 71 del Decreto 111 de 1996⁴

Además, en algunos casos no se encontró el Registro Presupuestal después del perfeccionamiento e inicio de la ejecución del contrato, sin tener en cuenta que dicho registro es la operación mediante el cual se perfecciona el compromiso y se afecta en forma definitiva la apropiación, garantizando que esta no será desviada a ningún otro fin como se detalla a continuación:

Tabla No. 4 Contratos sin registro presupuestal (Millones de \$)

CONTRATO.	CONTRATISTA	VALOR	CDP	RP
No-005	Esso Bolívar	\$9.0	No.35 nov. 2/10	0
No.006	Hogar al Día	\$18.1	N. 40 nov. 11 /10	0
No.007	Mercadeo limitada	\$1.8	No. 40 de nov. /11/10	0
No.008	Redox de Colombia	\$15.0	No. 42 dic. 7/ /10	0
No.009	Mobil Cottolengo	\$20.0	No. 44 dic. 9/ /10	0
No.017	Mercadeo limitada	\$10.0	No. 610 de dic. /31/10	0
No. 010	Esso Bolívar	\$10.0	No.45 Dic. 9/10	0
No. 014	Ferretería Sumivalle	\$5.0	No.43 Dic. 7/10	0
No. 015	Ferretería Osorio	\$5.0	No.43 Dic. 7/10	0
No. 023	Ayudas Locativas	\$3.8	No.55 Dic. 31/10	0
No. 011	Redox Colombia	\$21.3	No.46 Dic. 9/10	0

Elaboró: Equipo Auditor

⁴ "Artículo 71: Todos los actos administrativos que afecten las apropiaciones presupuestales deberán contar con certificados de disponibilidad previos que garanticen la existencia de apropiación suficiente para atender estos gastos.

Igualmente estos compromisos deberán contar con registro presupuestal para que los recursos con el financiados no sean desviados a ningún otro fin".

Los siguientes contratos se celebraron sin contar con el Certificado de Disponibilidad Presupuestal:

Tabla No. 5 Contratos sin CDP (Millones de \$)

CONTRATO.	CONTRATISTA	VALOR	Fecha de celebración	CDP
No.017	Mercadeo limitada	\$10.0	Dic./17/10	No.610 Dic.31/10
No. 023	Ayudas Locativas	\$3.8	Dic./30/10	No.55 Dic. 31/10

Elaboró: Equipo Auditor

Las situaciones detectadas permiten evidenciar que algunos actos administrativos relacionados con el proceso de contratación de EPC – JAMUNDI, que afectan las apropiaciones presupuestales, no están soportadas con Certificados de Disponibilidad Presupuestal (CDP) previos, que garanticen la existencia de suficiente apropiación para atender el respectivo gasto, razón por la cual se presenta la legalización de hechos cumplidos.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria

3.1.1.3 Población Objetivo y Beneficiaria

Este componente obtuvo una calificación de 12.5

Hallazgo No. 21 Hacinamiento

Pese al enorme esfuerzo presupuestal, las condiciones de vida de varios de los internos del país, no han mejorado, por cuanto el hacinamiento sigue siendo muy alto para el total de las cárceles del INPEC.

Las deficiencias evidenciadas en varios de los centros de reclusión nuevos, se puede observar que si bien la entrega de los mismos ha atenuado la crítica situación carcelaria del país, no son la respuesta más idónea para superarla. La dinámica del crecimiento poblacional y las características que deben tener los centros de reclusión para facilitar la resocialización, requieren de un proceso constante de adecuación de la capacidad carcelaria y de la política criminal, complementado por el rediseño de la infraestructura de los nuevos centros penitenciarios y carcelarios. Es así como por deficiencias en el direccionamiento, seguimiento y monitoreo en algunas cárceles se presenta hacinamiento; a manera de ejemplo (Cúcuta 78.8%.antigua), situación que colige con la filosofía de la política estipulada en los CONPES creados para minimizar esta situación, lo que impide que se presente equidad en el manejo de los internos y otras situaciones que



dificultan la mitigación de los niveles de corrupción que se manejan en el sistema penitenciario y carcelario.

Hallazgo No. 22 Cupos CONPES, Reales Infraestructura y cupos en Uso

Por deficiencias en la planeación de proyectos, se observó que en el CONPES se planteó para el proyecto de Florencia 1400 cupos y Puerto Triunfo 1200; de los cuales una vez realizado los estudios y diseños se determinaron 1469 para Florencia y 1.370 para Puerto Triunfo. En visita a estos establecimientos se estableció que a la fecha, no se está haciendo uso de la totalidad de los cupos, en Florencia tienen una ocupación de 981 internos, es decir, el 67% y en Puerto Triunfo 864 internos, lo que equivale al 63%. Con lo anterior se observa que el propósito de la estrategia de ampliación se cumplió en la parte de la infraestructura pero en cuanto al funcionamiento y ocupación de los cupos no, lo cual impide la reducción de la tasa de hacinamiento, de acuerdo con lo previsto en el CONPES 3277 de 2004.

3.1.2. Control de Resultados

Este componente obtuvo una calificación de 40.0

3.1.2.1 Cumplimiento Planes, Programas y proyectos

Este componente obtuvo una calificación de 40.0

Hallazgo No. 23 Equipos de Seguridad

La Ley 87 de 1993, en su artículo 2o. OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, literal b) Garantizar la eficacia, la eficiencia y economía en todas las operaciones, promoviendo y facilitando la correcta ejecución de las funciones y actividades definidas para el logro de la misión institucional. Se pudo evidenciar que en el Centro de reclusión Yopal no ha puesto en funcionamiento toda la seguridad electrónica instalada, observándose que solamente existe el cableado para la instalación de cámaras y circuito de vigilancia electrónica. Por lo tanto, la seguridad es precaria por cuanto esta se conforma con equipos básicos (arco y sillas detectoras de metales, silla de rayos x) elementos que no garantizan la seguridad y vigilancia adecuada para este tipo de establecimientos. Así las cosas la falta del Componente de Seguridad Electrónica en el Complejo Penitenciario aunado al déficit de personal en el Cuerpo de Custodia y especializado no permite dar cumplimiento al Numeral 9 de la Sentencia referida lo anterior se presenta por falta de Gestión en la dirección del Complejo penitenciario.

Hallazgo No. 24 Uso de equipos (F)

En los ERONES de Cúcuta y Yopal, por falta de gestión y control, no se han puesto en funcionamiento los elementos adquiridos con cargo al contrato 373 de 2009, relacionados con el equipos de rayos X Fijo por \$114 millones, Equipo de rayos x odontológico por \$6.4 millones y equipo revelador automático por \$13 millones, no han sido utilizados, situación que no guarda coherencia con los principios de eficiencia y eficacia en la ejecución de los programas y recursos públicos, poniendo en riesgo la seguridad de los internos, lo que evidencia una gestión antieconómica por valor de \$238,2 millones, conforme a los términos consagrados en la Ley 610 de 2000, razón por la cual la entidad prestadora de salud se vió en la necesidad de suscribir contratos con clínicas de la ciudad para atender el servicio requerido.

El presente hallazgo tiene una presunta incidencia fiscal.

Hallazgo No. 25 Estado físico del ERON Cúcuta

Contrato de Obra 2071549. Establecimiento Penitenciario y Carcelario de Cúcuta

Cuyo objeto fue la Construcción del complejo penitenciario y carcelario de Cúcuta que contiene establecimiento penitenciario de mediana seguridad, establecimiento carcelario y reclusión de mujeres, en Cúcuta - Norte de Santander”.

El Contrato se suscribió el 13 de septiembre de 2007, con un plazo inicial de 20 meses; 16 meses para la obra y 4 meses para la pruebas y ensayos, el valor inicial fue de \$51.901.9 millones, al cual se le realizaron 7 adiciones por \$8.481.4 millones, para un total de \$60.383.4 millones; se suscribieron 7 prórrogas correspondientes a 7 meses; 6 modificaciones y una aclaración, con acta de entrega y recibo final del objeto contractual del 1 de febrero de 2010. De lo cual se ejecutaron \$ 58.876.8 millones lo cual corresponden al 97% del valor del contrato quedando pendiente por ejecutar un saldo de \$1.506.6 millones equivalente al 3%.

Durante la ejecución del contrato, desde el 10 de noviembre de 2009, se presentaron problemas en el pavimento de la canchas y en las vías de acceso al establecimiento carcelario, ante lo cual la interventoría solicitó concepto técnico al contratista pero no tomó ninguna medida al respecto. Situación que género que se presentara desgaste prematura en un pavimento tan joven y con un tráfico liviano.

Igualmente se presentaron deficiencias en la infraestructura física del establecimiento Penitenciario y carcelario de Cúcuta como las siguientes:

- Fisuras en la placa del segundo piso a un lado de la junta de construcción, en el ala norte y sur del pabellón del sector de hombres.
- El muro de concreto del cuarto maquinas del tanque de almacenamiento de aguas presenta fisuras verticales, los cuales han sido reparadas y continúan abriéndose.
- En el muro frente a la escalera de acceso al segundo piso en el edificio de la administración se observa un fisura horizontal, que está por fuera de la junta entre la viga y el muro de ladrillo a la vista
- Las placas en las bahías en concreto se encuentran con desportillamientos y sin sellos.
- Los sifones de los pabellones de mínima seguridad se encuentran en contra pendiente, lo que impide su adecuado funcionamiento.
- En los orinales, el agua se rebota al descargar, y se riega por el piso, lo que denota que no están operando de manera adecuada.
- El compresor del aire acondicionado del primer piso se encuentra dañado, no obstante el INPEC haberle realizado el mantenimiento.
- Los terminados de la obra de los pabellones son deficientes debido a que presentan rebabas y hormigueros.
- Las ventanas de las celdas no son uniformes, de acuerdo con las medidas tomadas en campo una están más anchas y más largas que las otras y fueron canceladas al mismo precio.
- Las ventanas metálicas V- 1 se pagaron por unidad observándose que unas no cumplían con las medidas de acuerdo al ítem que era de 1x1.20 mts.

Cabe señalar, que en la evaluación se presentaron limitantes por no contar con los planos record para verificar que éstos estuvieran de acuerdo con lo instalado.

Con respecto al ítem 17.053 -División interior en malla expandida para edificios (IMT 75), por falta de claridad por parte de los representante del contratista y de la interventoría, se midieron unos cerramiento internos y el del rondín y no fue posible identificar cuáles eran del nivel 4, 5 y 6, como tampoco la forma de pago, por consiguiente para la CGR existe incertidumbre el pago de éste ítems.

Así mismo, en lo que atañe con los ítems 11.10.01-Suministro e Instalación abrazaderas 1/2" -2", 11.10.02-Suministro e Instalación abrazaderas 3"-4", 11.10.03-Suministro e Instalación colgantes 1/2"-2", 11.10.04-Suministro e Instalación colgantes 3"-4", fue imposible verificarlos debido a que se encuentran en sitios de difícil accesos.

Lo anterior, denota deficiencias en el cumplimiento de las funciones y obligaciones por parte de la Interventoría en cuanto al control de los ítems instalados, ni seguimiento en tiempo real de la ejecución de las obras, de acuerdo con las especificaciones, el diseño y el cronograma, con el fin de evitar los hechos descritos en la visita. Por tanto, ante el incumplimiento de la interventoría, existe incertidumbre respecto a los pagos realizados en la obra.

Por lo anterior, se presenta incumplimiento a los deberes y obligaciones legales y contractuales del interventor y el contratista, de acuerdo con los artículos 3, 4, 23 y 26 de la Ley 80 de 1993.

El presente hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria

Hallazgo No.26 Cantidades de obra- ERON Cúcuta (F)

Durante la inspección física a la obras se realizó una muestra selectiva de 12 ítems que se podían verificar en campo y que eran representativos, encontrándose diferencia en 4 de ellos entre las cantidades de obra pagadas y las verificadas en campo como se observa en el siguiente cuadro⁵:

Tabla No. 6
Cuantificación de obra tomada en sitio y cruzada con el contratista e
interventoría
(En millones pesos)

ITEMS	ACTIVIDAD	CANTID. PAGADAS	CANTDAD VERIFICADA CGR	DIFERENCIA	V/R UNITARIO	VALOR SEGÚN DIFERENCIA
12.120.35	LUMINARIA HERMETICA IP65 ANTIVANDALICA 2X32W-120V.	1354	1050	304	0,084307	25,6
12.120.40	LUMINARIA WALL PACK SODIO 150W-208V INYECTADA	51	27	24	0,274788	6,6
30.02.158	BALA SENCILLA	97	98	4	0,049048	0,20
24.016	PARQUEADERO Y VÍA EN CONCRETO ASFÁLTICO ESPESO =0.10(INCLUYE BASE Y SUBBASE)	9182,64	9098,78	83,86	0,053443	4,48
VALOR TOTAL						36,88

Elaborado: la CGR

⁵ Ver acta de cruce de cantidades del 27 de octubre de 2011, con el contratista, la interventoría y FONADE



En el cuadro se reflejan \$36.8 millones, que corresponden a los ítems más representativos en valor: Luminaria hermética IP65 antivandálicas 2x32w-120v, Luminaria Wall pack sodio 150w-208v inyectada, bala sencilla y Parquedero y vía en concreto asfáltico espeso 0.10 (incluye base y subbase); situación que genera un posible daño al patrimonio público, por deficiencias en el cumplimiento de las funciones de control y seguimiento de la interventoría y de FONADE, de acuerdo con lo establecido en los artículos 3° y 6° de la Ley 610 de 2000, por diferencias entre lo pagado y el realmente construido.

El presente hallazgo tiene una presunta incidencia fiscal

Hallazgo No. 27 Pavimento Flexible ERON Cúcuta (F)

Se evidenció que el pavimento flexible tanto en la vía de acceso al interior del establecimiento como en los parqueaderos y las canchas que están dentro de los patios de cada pabellón presenta un desgaste prematuro⁶ pérdida de agregado⁷, pérdida de liga, hundimiento frente al pabellón de apoyos de mujeres, fisuras en bloques⁸ y las juntas de las tapas de los pozos de inspección se encuentran sin sellar; igualmente se evidencia parcheo, que está deteriorado⁹, lo que denota falta de control y seguimiento por parte de la interventoría. Situación que genera un presunto detrimento al patrimonio por el valor de la carpeta asfáltica, que asciende a \$231.7 millones, debido a una gestión antieconómica.

El presente hallazgo tiene una presunta incidencia fiscal

Contrato de Obra 2070331

En el Establecimiento Penitenciario y Carcelario de Yopal Con el objeto de construcción del establecimiento penitenciario de mediana seguridad y carcelario, en Yopal – Casanare.

⁶ Cuando se presenta a tempranas edad como pasa aquí, puede ser por falta de adherencia del asfalto con los agregados; deficiente dosificación de asfalto en la mezcla; acción intensa del agua o otros agentes abrasivos activos del tránsito.

⁷ Puede ser ocasionado por aplicación irregular del ligante en tratamiento superficial; problemas de adherencia, con finos o agregados y asfaltos; agregado contaminados con finos o agregados muy absorbentes; o endurecimiento del asfalto entre otros.

⁸ La fisura en Bloques es casuales principalmente por la contracción asfáltica debido a la variación de la temperatura durante el día, lo cual se traduce en ciclos de esfuerzos, deformación sobre la mezcla. La presencia de este tipo de asfalto inadecuado para las condiciones climáticas de la zona

⁹ Puede ser ocasionado por procesos constructivos deficientes, por propagación del daño existentes en áreas aledañas al parche por una inadecuada intervención anterior, o por deficiencia en la mezcla usa para el parche.

El Contrato se suscribió el 28 de febrero de 2007, con un plazo inicial de 20 meses; 16 meses para la obra y 4 meses para la pruebas y ensayos, el valor inicial fue de \$33,360,8 millones, al cual se le realizó 6 adiciones por \$15.162,2 millones, para un total de \$48.523 millones; se realizaron 7 prórrogas correspondientes a 13 meses y 6 días; 10 modificaciones, con Acta de entrega y recibo final del objeto contractual del 21 de Abril de 2010. Habiéndose ejecutado \$ 48.502 millones que corresponden al 99% del valor del contrato queda pendiente por ejecutar \$0,21 millones equivalente al 1%.

Hallazgo No. 28 Infraestructura ERON Yopal (D)

Al momento de la visita al establecimiento Penitencia y Carcelario de Yopal se encontraron las siguientes deficiencias:

- Fisura vertical de aproximadamente 30 cms, en la parte superior de pared de la sala de juegos en el edificio de la administración.
- Los desarenadores colmatados por lo tanto no estaban prestando correctamente su función
- En la cañuela de desagües de aguas lluvias que se encuentra ubicada frente al portal de sindicatos se evidenció, que fue diseñada con una pendiente que le da una velocidad mínima de evacuación, por lo tanto se observan que las aguas se devuelve. Por consiguiente no cumple con una adecuada función.
- Los baños del dormitorio de mínimas, permanecen inundados por afloramiento de agua, situación que fue puesta en conocimiento del contratista, interventoría y de FONADE.
- A Los comedores del establecimiento carcelario, no se les han dando el uso para el cual fueron diseñados y construidos, toda vez que allí está funcionando el taller para telares.
- Los terminados de la obra gris presentan rebabas en las vigas y las placas de los pabellones de los internos.
- Falta de mantenimiento rutinario en los obras de drenajes y demás sitios del establecimientos, debido a que no se cuenta con el personal idóneo para realizarlo.
- Las mesas del comedor del pabellón de mínima seguridad se están oxidando debido a la perdida de la pintura; igualmente algunas de las rejillas que se encuentran en la parte baja en el sitio de calderas de mediana se encuentran oxidadas. Situación que evidencia falta de mantenimiento por parte del INPEC.
- Se observó que la vía de acceso al establecimiento carcelario carece de alumbrado exterior. Lo que genera condiciones de riesgo para los usuarios de la misma.

- La comisión evidenció que en los diseños de este ERON, no se consideró un casino para los Guardias y personal administrativo independiente de los internos.

En el ítem 17.13 de ventanería en aluminio, el APU (Análisis de Precios Unitarios) no se evidencia que se haya realizado con el detalle arquitectónico, según lo contemplado con las especificaciones técnicas, situación que denota falta de control y seguimiento por parte de la interventoría y FONADE, por consiguiente existe incertidumbre en la forma de pago de este ítem.

Es de anotar que durante la visita se pudo verificar que los planos eléctricos record no están acorde con lo realmente instalado, lo que evidencia falta de control y seguimiento por parte de la interventoría y FONADE, situación que genera incertidumbre con respecto a la realidad de los demás planos record entregados al Ministerio.

En conclusión, no se evidencia cumplimiento de las funciones y obligaciones por Interventoría en cuanto al control de los ítems instalados, ni seguimiento en oportunidad de la ejecución de las obras, de acuerdo con las especificaciones, el diseño y el cronograma, a fin de evitar los hechos advertidos en la visita, como también del INPEC en lo referente al mantenimiento rutinario oportuno de acuerdo al manual entregado por el contratista.

Por lo anterior, se evidencia incumplimiento a los deberes y obligaciones legales y contractuales del interventor y el contratista, de acuerdo con los artículos 3, 4, 23 y 26 de la Ley 80 de 1993.

El presente hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria

Hallazgo No. 29 Cantidades de obra- ERON Yopal (F)

Durante la inspección física a la obras se realizó una muestra selectiva de 21 de los ítems que se podían verificar en campo y que eran representativos, encontrándose diferencia en 4 de los ítems entre las cantidades de obra pagadas y las verificadas en campo como se puede ver en el siguiente cuadro¹⁰:

¹⁰ Ver acta de cruce de cantidades del 27 de octubre de 2011, con el contratista, la interventoría y FONADE

Tabla No. 7
Cuantificación de obra tomada en sitio y cruzada con el contratista e
interventoría
(En millones pesos)

ÍTEM	ACTIVIDAD	UNID.	CANT.	V/R UNIT.	VISITA /PLANO	DIFERENCIA/ UNIDADES	VALOR/DIF ERENCIA
14,01	Luminaria fluorescente tipo industrial de 2x32W para ,montar sobrepuesta	un	134	0,18	481	-347	(62,46)
14,02	luminaria fluorescente tipo industrial de 2x32W para ,montar descolgado	un	1353	0,19	1003	350	66,50
14,04	Luminaria horizontal de 70w sodio alta presión (HPS) ROY ALPHA tipo calima II o similar incluye brazo de montaje bombilla y reactor	un	132	0,35	123	9	3,15
14,09	Luminaria de incrustar tipo Bala Roy Alpha o similar. Incluye dos bombillas ahorradores de 26W cada una	un	94	0,08	72	22	1,65
TOTAL							8,84

Elaboró: CGR

De acuerdo con el cuadro anterior, se evidencia un faltante de \$8.84 millones, en los ítems representativos en valor, Luminaria fluorescente tipo industrial 2x32w-120 V para montar sobrepuesta, luminaria fluorescente tipo industrial de 2x32W para montar descolgado, Luminaria horizontal de 70w sodio alta presión (HPS) ROY ALPHA tipo calima II o similar incluye brazo de montaje, bombilla y reactor luminaria de incrustar tipo Bala Roy Alpha o similar. Incluye dos bombillas ahorradores de 26W cada una; situación que se presenta, por deficiencias de las funciones de control y seguimiento de la interventoría y de FONADE, por consiguiente, las diferencias anotadas pueden generar un daño al erario público, de acuerdo con lo establecido en los artículos 3° y 6° de la Ley 610 de 2000, por \$8.84 millones. lo pagado y el realmente instalado

Este hallazgo tiene una presunta connotación fiscal.

Contrato de Consultoría e interventoría – Estudios y diseños

FONADE suscribió el contrato No.2051536 el 1 de junio de 2005, con el fin de realizar los estudios y diseños de preinversión para la construcción de establecimientos carcelarios de reclusión a nivel nacional para el grupo No.2 de Guaduas y Bogotá por \$2.323 millones, cuyo plazo inicial fue de 6 meses.

Iniciada la ejecución el 5 de agosto de 2005 y con fecha de terminación inicial el 5 febrero de 2006, los diseños se recibieron el 9 y 21 de marzo de 2006. El contrato tuvo una adición de \$255 millones y dos prórrogas: la primera, para ampliar el plazo en 7 meses y la segunda para obtención de licencias hasta la entrega y recibo a satisfacción por parte de FONADE de estas y de dar cumplimiento de acompañamiento por 2 años en las obras, es decir, con fecha de vencimiento hasta el 31 de enero de 2008, siendo liquidado el 29 de octubre de 2010. Se observa que el valor total del contrato fue de \$2.578 millones y la ejecución fue de 2 años y 7 meses, es decir, superó la fecha inicial de terminación en 2 años y un mes.

También suscribió el Contrato No. 2051917 el 1 de junio de 2005, para la realización de la interventoría técnica, administrativa, financiera y contable a los estudios y diseños de preinversión para la construcción de establecimientos de reclusión a nivel nacional para el grupo 2 (Guaduas y Bogotá) por \$214 millones, y un plazo de 6 meses y 15 días. Siendo adicionado en \$73 millones, para un total de \$287 millones, el cual fue liquidado el 30 de agosto de 2010 y prorrogado 2 veces, con una fecha de terminación del 4 de abril de 2007, se evidencia que la ejecución duro 1 año y 10 meses, es decir superó la fecha inicial en 1 año y 4 meses.

Hallazgo No. 30 Ejecución contrato de Consultoría e Interventoría ERON Guaduas

Se evidenció que durante la ejecución del contrato de consultoría, inicialmente el complejo estaba proyectado para una capacidad de 2.600 cupos, pero como resultado de los estudios y diseños, esta capacidad aumentó a 2.862 cupos, debido a que los estudios de preinversión estaban desfasados por cuanto las áreas establecidas inicialmente no fueron determinadas de manera consistente. El consultor determinó para el proyecto, un manejo de área cubierta construida aproximadamente de 37.553 metros cuadrados y una área construida descubierta de 199.805 metros, lo que demoró la ejecución del contrato de consultoría y atrasó los cronogramas establecidos, incidiendo en el inicio de las obras.

Otro aspecto que originó demora fue la falta de oportunidad en la obtención de los permisos ambientales necesarios (aprovechamiento forestal, tala de árboles, permisos de exploración de aguas subterráneas y permisos de explotación de aguas subterráneas), por cuanto no se contaba con la información completa para que el consultor realizara las gestiones pertinentes, igualmente, el periodo de negociación con el constructor fue prolongado, lo que generó ajustes en el valor de las obras por efecto de la inflación.

Por lo anterior, se evidencia que los estudios de preinversión establecidos en el CONPES 3277 de 2004, presentaron inconsistencia que incidieron en el valor del proyecto y del convenio 137 de 2004, y en el cumplimiento oportuno de los cronogramas, lo que denota debilidades en el análisis y en la planeación de los estudios en mención.

Contrato de Obra – Construcción

FONADE suscribió el contrato de obra No. 2071120 el 10 de julio de 2007, para la construcción del Complejo Penitenciario de Mediana y Alta Seguridad en Guaduas Cundinamarca, cuyo valor inicial fue de \$45.306 millones y plazo inicial de 22 meses, contados a partir de la suscripción del acta de iniciación el 1 de agosto de 2007. El contrato fue modificado el 30 de noviembre de 2007, con el fin de conceder al contratista un anticipo adicional al inicialmente pactado. Siendo prorrogado 24 meses más y adicionado 6 veces¹¹, quedando su fecha de terminación para el 07 de julio de 2011. El contrato fue suspendido en 3 ocasiones y el valor total hasta la fecha ha sido de \$78.913 millones, incluido el valor de la obra inicial, los ajustes y las mayores cantidades de obra.¹²

Hallazgo No.31 Ejecución del Contrato de Obra e Interventoría ERON Guaduas (IP)

Se evidencia que el valor del contrato ha sido incrementado en \$33.607 millones¹³ y su plazo de ejecución ha sido adicionado en 4 años, superando en dos años el inicial. No obstante, en la visita a las obras se estableció que el plazo contractual del contrato de obra como el de interventoría, se encontraba vencido, existiendo aún actividades y obras civiles sin terminar y algunos pendientes para su recibo a satisfacción.

Analizado el informe de desembolsos elaborado por FONADE a junio de 2011, se estableció que se apropiaron para el proyecto Guaduas \$84.879 millones, de los cuales se han desembolsado \$80.167 millones, quedando un saldo pendiente de \$4.713 millones. Para los contratos de interventoría inicialmente fue previsto en \$2.671,0 millones; en la actualidad las adiciones suman \$2.979 millones, equivalente al 89.6 %, con lo cual los contratos alcanza \$5.650 millones, de los cuales se han desembolsado \$4.871 millones.

¹¹ Adiciones y ajustes previstos en el contrato.

¹² Datos tomados del informe de gestión del 30 de junio de 2011.

¹³ Datos tomados del Informe de Gestión a junio 30 de 2011

El contrato ha presentado en su ejecución algunos inconvenientes que incidieron en el cumplimiento del cronograma de obra, lo que originó la reprogramación de las mismas, como adiciones por \$33.923 millones¹⁴, equivalente a un incremento del 74.7% por diferentes conceptos, entre los cuales se encuentran: mayores cantidades de obra \$19.353 millones, menores cantidades de obra \$18.273 millones e ítems no previstos \$26.716 millones y prórroga del plazo de ejecución en 24 meses. De otro lado, por requerimientos dados por el interventor y del gerente del proyecto,¹⁵ originó aumento en los pagos por ajustes a las obras e impidió que se cumpliera de manera oportuna los plazos establecidos en el cronograma de obra y la entrega del establecimiento al NPEC.

Lo anterior denota debilidades en la planeación, coordinación y gestión, afectando lo previsto en los CONPES, convenios y contratos suscritos para tal fin. Lo que podría generar un posible detrimento patrimonial, por lo cual es conveniente adelantar un proceso de Indagación preliminar.

Como consecuencia de las inconsistencias el consorcio constructor presentó *“una reclamación por perjuicios ocasionados por \$4.750 millones. Como se observa, el monto de la indemnización supera el valor asegurado y la reclamación a la compañía de seguros venció el 1 de agosto de 2009, dos (2) años luego de identificadas y notificadas a dicha compañía las falencias encontradas, sugiriendo iniciar los procesos civiles pertinentes”*, según el informe de gestión.

¹⁴ Datos tomados del Informe de Gestión a junio 30 de 2011y según Informe de Auditoría Regular de la delegada de Gestión Pública vigencia 2009: Al no existir claridad sobre la incidencia de las fallas y deficiencias del constructor en el desfase del plazo y del presupuesto del proyecto, se presenta incertidumbre sobre si con la parte de los recursos adicionales incorporados a los contratos de obra e interventoría, se reconocieron actividades que hayan generado un probable detrimento patrimonial, por lo cual es conveniente adelantar un proceso de Indagación preliminar, de acuerdo con lo establecido en el artículo 39 de la Ley 610 de 2000.

¹⁵ Según Informe de Auditoría Regular de la delegada de Gestión Pública vigencia 2009: Se presentan deficiencias relacionadas con el Consorcio contratista que afectaron el normal desarrollo de la ejecución de las obras, debido a que en algunos informes y comunicados de la interventoría, del Gerente del Convenio, entre otros, el Consorcio Constructor fue requerido en varias oportunidades por cuanto en el transcurso de la ejecución de las obras, se evidenciaron debilidades asociadas a falta de planeación, organización, programación, operación y actuación, dando lugar a un avance lento y dilatorio del proceso constructivo donde la calidad de las obras no siempre fue la mejor, siendo quizá esta una de las mayores fallas del consorcio. Por lo anterior, la facturación de obra no fue significativa, acorde con la programación definida; situaciones como, acometer la obra sin el suficiente personal, sin la formaleta necesaria, son solo algunas falencias del consorcio que implicaron retrasos en la obra.

Hallazgo No. 32 Construcciones v/s estudios y diseños ERON Guaduas (D) (IP)

De conformidad con los informes de Gestión reportados por FONADE, se observa que se presentaron dificultades generadas por fallas atribuibles a inconsistencia en los diseños, los cuales eran insumos para la ejecución de las obras. Dentro de las inconsistencias presentadas¹⁶ se evidencian las siguientes:

- 1 Inconsistencias entre el proyecto arquitectónico y los planos de diseño, por niveles siendo necesario ajustar el cálculo estructural, los estudios hidrosanitarios y eléctricos.

Después de 9 meses y medio de haberse iniciado el proyecto el consultor hizo entrega de los planos con los ajustes, generando atrasos para el inicio de las obras.

- 3 Hubo necesidad de efectuar ajustes en obra. Es así como después del análisis realizados a los planos de los diseños entregados y una vez iniciada la localización del proyecto, se encontraron incongruencias para su ejecución, tales como falta de coordinación entre los diseños estructurales, arquitectónicos, hidrosanitarios y eléctricos; inconsistencias en los niveles del proyecto por cuanto la topografía utilizada para el diseño arquitectónico no fue coincidente con la empleada en el diseño hidrosanitario. Además se presentaron diferencias de más de 15 metros en sus cotas y las tapas de acabados de algunas cámaras del sistema sanitario están a 2 metros por encima del acabado arquitectónico final.
- 4 El emisario final del sistema de desagües de aguas lluvias y sanitarias se estarían entregando aproximadamente a 9 metros por debajo del cauce del río;

¹⁶Según Informe de Auditoría Regular de la delegada de Gestión Pública vigencia 2009: Innumerables inconsistencias y falta de coordinación entre los planos arquitectónicos con los planos y cálculos estructurales, hidrosanitarios y eléctricos, ausencia de permiso de aprovechamiento forestal, indefinición de los niveles del proyecto a implantar; las recomendaciones del estudio de suelos no fueron consideradas en los diseños para elaborar el presupuesto de obra; las profundidades de exploración señaladas para obtener el caudal de agua potable fue impreciso; este error conlleva que el ítem de excavación y perforación se excediera en un 240%; se detectaron diferencias entre las cantidades de obra presupuestadas y las reales, especialmente en los capítulos de cimentación, estructura de cubierta, construcción de pozos profundos, cerraduras, carpintería metálica, sistema eléctrico y sistema hidrosanitario, el presupuesto no permite ejecutar la totalidad del proyecto, se previó en ese momento un incremento del \$15.000 millones equivalente al 33.11% respecto al presupuesto inicial, sin incluir los ajustes a ese valor causados por la ampliación del plazo contractual solicitado por el Consorcio constructor y avalado por la interventoría.

- 5 No se consideró el estudio de suelos ni sus recomendaciones en la determinación del presupuesto de obra, como en los casos del relleno estructural con el concreto ciclópeo en el sector de mediana seguridad, la estabilización del suelo del subrasante con cal apagada por tratarse de arcillas altamente expansivas para la construcción de las vías, como también la necesidad de considerar una formaleta perdida para la construcción de las placas de contrapiso, de acuerdo a las recomendaciones del suelista, teniendo en cuenta que este sector se encuentra en una zona de inundación y no incluyeron manejo de aguas en el presupuesto para su respectiva evacuación.
- 6 De otra parte, el sistema de abastecimiento de agua potable para el proyecto fue otro de los aspectos que causaron demora en las construcciones, por cuanto una vez realizada la exploración a la profundidad recomendada de 80 metros y obtenido el registro geoelectrico del pozo de prueba, el constructor determinó que esta profundidad no era posible obtenerla, por lo que el consultor autorizó la exploración y llegaron a 263 metros de profundidad para comprobar el caudal. Este fue calculado en 6l/s, presentándose desfase en la profundidad de explotación y por consiguiente en el equipo de bombeo requerido para el proyecto, aspectos no considerados en el presupuesto, siendo necesaria la construcción de 6 pozos excediendo lo presupuestado en un sólo ítem de excavación y perforación, en el orden de 240%.
- 7 Luego de la última entrega de ajustes efectuados por el consultor se detectaron inconsistencias que no fueron corregidas y que se habían reportado, tales como la falta del diseño de la red de vapor y la red de gas para alimentar las calderas, así como haber considerado el suministro e instalación de calderas en el sector de alta seguridad, lo que implicó modificar los contratos de dotación estructural, correspondientes a calderas y lavanderías.

Por lo anterior, se evaluó por parte de FONADE la posibilidad de hacer efectiva la póliza de garantía, teniendo en cuenta los perjuicios económicos derivados por tales hechos, que fueron valorados en \$6.118.6 millones¹⁷ por

¹⁷ Según Informe de Auditoría Regular de la delegada de Gestión Pública vigencia 2009: Discriminados así: Ajustes que deben realizarse al precio total del contrato de obra 20711120, aplicando la formula de reajuste pactada por el periodo de prórroga del mismo, de 180 días equivalentes a \$1.253.175.615,75; el mayor valor del contrato de interventoría 2070593 celebrado con la firma Ponce de León y Asociados S.A., Ingenieros Consultores, derivado de su prórroga por 180 días, equivalentes a \$728.477.892; costo administrativo en incurrió el contratista de obra por el tiempo adicional, durante el periodo de 180 días, derivado de la improductividad del área administrativa y de los equipos, así como la improductividad de la planta de concreto, la nomina de subcontratistas y los costos de oportunidad,

cuanto esto ocasiono variedad y cantidad de ajustes de reformas que se hicieron a los estudios y diseños iniciales, contribuido en el gran desfase de los términos de plazos y costos previstos inicialmente. FONADE contrató y recibió a entera satisfacción los productos del contrato, donde los mismos no resultaron adecuados, suficientes y efectivos. FONADE no continuó con las acciones de reclamación por los perjuicios causados ¹⁸

La anterior situación generó que el proyecto no avanzara de acuerdo con lo programado y solo después de 120 días de obra se logró dar inicio a los trabajos propuestos en la programación, su demora fue ocasionada por las indefiniciones básicas en la cimentación. Por lo que se establece que el producto final entregado por el consultor presente deficiencias graves en la calidad, afectando los plazos establecidos en el contrato de la obra, lo que denota debilidades de interventoría al contrato de consultoría, evidenciándose una deficiente gestión.

El incumplimiento por parte de FONADE de sus deberes y obligaciones, en especial de las siguientes: Numeral 1.3 y 5 del artículo 4 y literal c, numeral 5 del artículo 24 de la Ley 80 de 1993; numerales 3 y 6 de la cláusula tercera del Convenio Marco 137 de 2004. Adicionalmente, el consultor incumplió las obligaciones contempladas en los numerales 2,3 y 13 de la cláusula sexta del contrato 2051536 de 2005 y finalmente el interventor del contrato de estudios y diseños, incumplió los numerales 47 y 58 de la cláusula sexta del contrato.

Este hallazgo tiene presunta incidencia disciplinaria. Así mismo será objeto de traslado para Indagación Preliminar, de acuerdo con lo establecido en el artículo 39 de la Ley 610 de 2000.

Hallazgo No. 33 Inspección Física de los Bienes ERON Guaduas (F)

En inspección física realizada al ERON de Guaduas por el Equipo Auditor de la CGR, el 11 de julio de 2011, como consta en el acta No.001, mediante prueba selectiva se evidenció deterioro y faltante de algunos elementos conforme se expone a continuación:

equivalentes a \$3.926.974.161,84; gastos de administración y operativos adicionales de FONADE equivalentes a \$210.000.000.

¹⁸ Según Informe de Auditoría Regular de la delegada de Gestión Pública vigencia 2009: El amparo de calidad venció el 1 de agosto de 2009 y el amparo de cumplimiento el 4 de febrero de 2008.

Tabla No. 8 CONTRATO 105 de 2010

Elementos	Cantidades según actas de entrega	Conteo Físico	Diferencia	Valor de la diferencia en miles de pesos
Máquina de afeitar	5.988	5.280	708	913
Papel Higiénico	5.988	5.986	2	3
Crema Dental	5.988	4.788	1.200	4.440
Jabón Tocador	5.988	5.881	107	107
Desodorante	5.988	5.946	42	41
Cepillo Dental	3.004	2.967	37	52
Peine para cabello	3.004	3.004	0	0
Valor de la diferencia				5.555

Se constató que algunas cremas dentales, jabones y desodorantes presentan algún grado de deterioro por humedad, debido a que el almacenamiento de estos elementos no estaba organizado, hecho que impidió protegerlos de dicha circunstancia.

Se evidenció que la firma interventora hizo entrega con oficio del 7 de julio de 2011, de las llaves sin acta de inventario de las bodegas de almacén General al Director de Obra, las cuales según el Consorcio fue *"recibidas de buena fe para facilitar la visita de la auditoría, toda vez que comunica que el interventor manifestó que no estaría presente en la visita mencionada"*. De otra parte, el representante de la Interventoría manifiesta que *"se recibieron las llaves sin ningún tipo de inventario..."*, por lo tanto no se asumió ningún tipo de responsabilidad sobre el Menaje".

La Coordinadora del Grupo de Gestión Administrativa del Ministerio informa *"que los bienes adquiridos, fueron entregados en custodia a FONADE, dado que la infraestructura física del ERON no había sido terminada en las fechas que fue entregado en custodia a FONADE, por lo tanto este Menaje se encuentra bajo la responsabilidad de FONADE..."*. FONADE manifiesta *"que es su interés revisar los archivos documentales de la entidad para verificar la entrega y custodia de los bienes a FONADE, por cuanto en las actas no figuran funcionarios o profesionales de FONADE, recibiendo esos bienes..."*.

La anterior situación denota debilidades en la coordinación, control y planeación en el proceso de contratación del menaje entre FONADE y el Ministerio de Interior y Justicia, presentándose una diferencia de \$5.5 millones. No obstante, con actas del 11 y 12 de agosto de 2011, se hace entrega de los elementos al INPEC encontrándose que en el ítem de desodorantes se incrementó la diferencia en 16 unidades y en los cepillos dentales en 3 unidades más. En respuesta a la observación, manifiesta el Ministerio que FONADE, informó vía telefónica el día 7 de septiembre de 2011, que responderá por los faltantes relacionados en el oficio de fecha 29 de agosto de 2011.

Adicionalmente, allega a la respuesta del informe preliminar de la auditoria especial de Guaduas que se evidencio por parte del Ministerio un faltante por \$1.3 millones, del contrato 315 de 2010 correspondiente a elementos deportivos y de arte según acta de recibo y entrega de bienes de agosto 12 de 2011. Este hallazgo tiene alcance fiscal por valor de \$6.8 millones, el cual ya fue comunicado al INPEC, al Ministerio del Interior y Fonade

Contrato No.364 de 2009

En el componente de Menaje para el ERON de Puerto Triunfo, el Ministerio del Interior y de Justicia, durante las vigencias de 2009 y 2010, celebró 36 contratos por \$60.017 millones.

En el Contrato No. 364 de 2009, suscrito con la Unión Temporal Ferlag – Datapoint, el 17 de diciembre de 2009 por \$1.378 millones, dentro del objeto del contrato el contratista se obliga *"a entregar e instalar si es del caso, los elementos Tecnológicos y de Sistemas"*, para los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, en el Contrato No. 350 de 2009, se compromete a *"instalar si es del caso mobiliario, enseres y elementos de bienestar social y recreativo"*, para los diferentes centros de reclusión del orden nacional. Contrato No. 378 de 2009, en donde se compromete a entregar los bienes de elementos deportivos. Contrato 400 de 2009.

Del total del valor del contrato le correspondió a este establecimiento bienes por \$565 millones. De la visita realizada se pudo evidenciar lo siguiente:

Hallazgo No. 34 Menaje en buen estado y sin utilizar- ERON Puerto Triunfo (F)

Se observó que de los 162 Equipos de cómputo, los cuales fueron entregados el 31 de mayo de 2010, no se han utilizado 84 equipos cuyo valor total es de \$172 millones, De las 35 Impresoras entregadas están sin utilizar 13 por \$38.9 millones, encontrándose en las bodegas hace mas de 15

meses, debido a que el establecimiento no cuenta con el personal suficiente para ponerlos en funcionamiento, es decir, la planta es de 80 administrativos, de los cuales solo han sido nombrados 20 funcionarios; existen espacios subutilizados y no se han adecuado las Aulas Virtuales por cuanto no cuenta con presupuesto suficiente.

Las 5 Fotocopiadoras fueron utilizadas inicialmente según la administración, siendo reintegradas al almacén 2, debido a que los tóner se agotaron y a la fecha de la vista al establecimiento no le han asignado el presupuesto para adquirirlos, por cuanto cada impresora tiene dos tóner, uno de tinta por valor aproximado de \$200 mil y el del cilindro por \$300 mil. El valor de las impresoras sin utilizar es de \$ 15 millones.

De las 558 sillas, recibidas el 29 de abril de 2010, se observa que 154 no han sido puestas en servicio, que ascienden a \$13.2 millones. De las 10 mesa de ping pong, se encuentran 5 sin utilizar, las cuales tienen un costo de \$4. 6 Millones. De los 4 postes de voleibol no han instalados 2, los cuales ascienden a \$938 mil, debido a que no han realizado las adecuaciones para ponerlas en servicio.

Existen de los talleres de marroquinería, modistería y telares: 17 maquinas industriales por \$107.5 millones sin utilizar, las cuales fueron recibidas por el Establecimiento hace un año, debido a que no existen las acometidas específicas para el sistema de voltaje. El diseño inicial de las acometidas eléctricas fue de 110 voltios y estos elementos funcionan con un voltaje de 220 y 380 voltios. Por lo que no ha sido posible colocarlas en funcionamiento dificultando la resocialización de los internos y externos.

Esta situación ha generado que no se cumpliera con la finalidad del objeto contractual en el sentido de poner en funcionamiento todos los bienes adquiridos, incumpliendo la parte considerativa del contrato en el sentido de la necesidad incuestionable e inaplazable de fortalecer la política carcelaria y penitenciaria, de acuerdo con las especificaciones técnicas en cantidades indicadas por parte del INPEC, según la necesidad presentada en cada ERON y conforme al presupuesto asignado para tal fin. De igual forma, se está incumpliendo con la Sentencia T-286/11 y el artículo 10 de la Ley 65 de 1993 en donde *"Se entiende por Tratamiento Penitenciario el conjunto de mecanismos de construcción grupal e individual, tendientes a influir en la condición de las personas, mediante el aprovechamiento del tiempo de condena como oportunidades, para que puedan construir y llevar a cabo su propio proyecto de vida,..."*. Lo anterior se constituye en un posible detrimento patrimonial por valor de \$684.1 millones

Contratos Nos. 373 y 400 de 2009

El objeto de este es *"instalar si es del caso elemento de salud y sanidad"*. Contrato No. 400 de 2009, *"entregar e instalar si es del caso los bienes correspondientes a maquinas industriales."*

Hallazgo No 35 Menaje fuera de servicio ERON Puerto Triunfo (F)

Se evidenció que los elementos del contrato 373 fueron entregados al establecimiento de Puerto Triunfo entre 5 y 7 de mayo del 2010, de los cuales el equipo de rayos x fijo por \$113.9 millones no funciona, la instalación está incompleta, se necesita de un Técnico para la revisión del encendido. De los 4 equipos de rayos x odontológico, 3 no funcionan cuyo valor asciende a \$19.3 millones. De las 4 lámparas de fotocurado con protector visual; una no enciende y por lo tanto no se le está dando el uso correspondiente el valor de la lámpara es de \$ 540 mil. La Nevera pequeña para medicamentos por \$4.8 millones, no se encuentra en servicio, debido a que no enfría. El Tanque hidrocollactor por \$19.0 millones, no está en servicio, por cuanto no calienta. El Tensiómetro de pared por \$225 mil se encuentran en mal estado. De las 4 Unidades odontológicas completa por \$41.8 millones, 2 no funcionan y 2 no se han instalado. El equipo de rayos X general no se tiene conocimiento si funciona o no.

De los elementos de talabartería entregados al Establecimiento el 29 de junio del 2010. Se observó que las 2 máquinas de dos agujas ecualizable por \$13.5 millones; la máquina de dos agujas triple transporte por \$14.6 millones; las 2 maquinas fileteadora por \$9.2 millones y las 2 Maquinas triple transporte por \$18.8 millones no han sido puestas en funcionamiento, debido a que no se ha realizado las adecuaciones de redes eléctricas por cuanto no existen las acometidas específicas para el sistema de voltaje. El diseño inicial de las acometidas eléctricas fue de 110 voltios y estos elementos funcionan con un voltaje de 220 y 380 voltios, siendo recibidas estas maquinas hace más de un año y a la fecha aún no se han adecuado las instalaciones. El ministerio manifiesta que se acordó con el INPEC para que ellos realizaran las obras necesarias para poner en funcionamiento los espacios de talleres.

No se está dando uso al baño maría por \$781 mil y el lavaplatos por \$24.9 millones por cuanto le quedan residuos y el agua no es constante. Una de las bicicletas por \$2.2 millones, asignadas al establecimiento no se utilizan se encuentra guardada en bodega, según los funcionarios no se utiliza por falta de espacio por cuanto el área es muy reducida. Esta situación ha generado que los internos no reciban capacitación ni elaboren trabajo que les permita reducir sus penas y que no se cumpla con la finalidad de la rehabilitación y resocialización. Incumpliendo con el artículo 10 de la Ley 65 de 1993. Con lo

anterior se podría generar un posible detrimento patrimonial de \$283.4 millones, por tanto este hallazgo tiene alcance fiscal.

Hallazgo No 36 Inspección física de elementos en Bodega y en Servicio ERON Puerto Triunfo (F)

De la inspección física realizada en la bodega del ERON de Puerto Triunfo se estableció que existen 2 grecas por \$899 mil y 1 caminadora por \$6.5 millones que están dañadas y deterioradas; algunas colchonetas se encuentran sin forros y sin darle uso; no funciona el tanque de las compresas calientes; de los elementos de aseo entregado al establecimiento para los internos se encuentran en la bodega 1390 cepillos para dama por \$2.7 millones, los cuales no han sido utilizados y los 4 chalecos de plomo por valor total de \$500 mil, los entregaron doblados y no sirven en esas condiciones por cuanto así se recibieron, lo que no permite que estos sean usados por cuanto no protegen.

De otra parte, no se cuenta con elementos de seguridad industrial para el mantenimiento de plantas y de equipos, lo que impide entre otros se realice el mantenimiento periódico requerido, tales como tapa bocas, traje de impermeable, guantes etc. No obstante, el Ministerio manifiesta que el suministro de las cantidades y especificaciones técnicas de los elementos que se adquirieron para la dotación de los ERON fueron realizados por funcionarios del INPEC. El almacenamiento de la Antracita, material empleado para el filtrado de las aguas potable, no cuenta un manejo adecuado, encontrándose los bultos rotos, al aire libre y a la intemperie. No existe un archivador para almacenar las historias clínicas que permitan protegerlas.

Así mismo, en el área de odontología a las unidades no le funciona la luz, los bombillos no son los indicados, no se les ha hecho mantenimiento; no está calibrado el compresor de odontología, la presión es muy alta ocasionando que se corra el riesgo de que se reviente los dos tanques de agua, no tienen los manuales de funcionamiento, no han tenido visita técnica, el autoclave no tiene manual de funcionamiento, no hay instrumentación de cirugía, el lavamos no funciona, no hay tableros, no hay divisiones para cirugía ni de higiene.

Esta situación ha generado que no se cumpla con la finalidad del establecimiento en el sentido de poner en funcionamiento todos los bienes adquiridos, incumpliendo la parte considerativa de los contratos en el sentido de fortalecer la política carcelaria y penitenciaria, de acuerdo con las especificaciones técnicas en cantidades indicadas por parte del INPEC, según la necesidad presentada en cada ERON y conforme al presupuesto

asignado para tal fin. El establecimiento no fue dotado de herramientas, insumos y personal suficiente para el mantenimiento rutinario y el normal funcionamiento del mismo. A la fecha aun no cuenta con el subdirector administrativo que permita administrar y controlar el buen funcionamiento del establecimiento. Lo que denota una deficiente gestión. Este hallazgo tiene presunto alcance fiscal por \$10.5 millones

Hallazgo No 37 Menaje Pendiente de Entregar al Establecimiento ERON Puerto Triunfo (F)

Se evidenció en el acta de entrega de los elementos al ERON de Puerto Triunfo según contrato 350 de 2009 quedó pendiente de entrega un kit de peluquería por \$800 mil que consta de maquina eléctrica de cortar cabello, cuchilla de reemplazo, ergonómica y liviana, base cargadora, bolsa de estuche, mínimo 4 peines de alzada y guías para corte de cabello, según acta del 29 de abril de 2010. De igual forma, en acta de entrega del contrato 364 de 2009, no se hizo entrega de la Cámara digital: Kodak easysshare M341, 12,2 MP por \$385 mil. No obstante, el establecimiento ha requerido al constructor la entrega de estos faltantes en oficio del 12 de mayo, 5 septiembre de 2011 y al Ministerio con oficio del 23 de junio de 2010. A la fecha de la visita de la CGR aún no ha recibido estos elementos. Con lo anterior se evidencia un posible detrimento patrimonial de \$10.5 millones.

Hallazgo No. 38 Estado de los Bienes de Seguridad Electrónica ERON Puerto Triunfo

Para seguridad electrónica del establecimiento de Puerto Triunfo fueron destinados \$2.593 millones de los cuales se encuentran instalados y funcionando Diez arcos detectores de metales, una silla Boss II, dos scanner/100 de rayos X. y 8 detectores manuales por \$215 millones, es decir, \$2.378 millones corresponden a bienes en bodega almacenados y cableados instalados. A la fecha de la visita el interventor manifiesta que muchos elementos instalados (cableado) no se encuentran en condiciones óptimas para poder continuar con el proceso de la instalación de los equipos de seguridad electrónica, ya que por estar a la vista y expuestos, facilitan su manipulación que los hace vulnerables a daños o averías, situación que puede afectar las garantías. La mayoría de los elementos instalados según el acta se encuentran en los sectores de mínima, alta y exteriores, los elementos que están instalados fueron los que quedaron ejecutados de acuerdo al proceso de instalación y no están en funcionamiento.

De otra parte, las bodegas donde se encuentran almacenados estos equipos de seguridad tanto de Puerto Triunfo como Guaduas, no tienen las condiciones ambientales por cuanto se ingresa el agua en el momento de

lluvias, poniendo en riesgo los elementos almacenados en la misma. Sin embargo, FONADE anota que se realizaron algunas adecuaciones que consideraron pertinentes para impedir el ingreso del agua lluvia, no obstante a lo anterior en la fecha de la visita se evidenció que aún ingresa lluvia a las mismas. Faltan las botoneras de todas las puertas con cerradura electromecánica del establecimiento, las cuales estaban incluidas en el contrato de seguridad electrónica. Actualmente algunas esclusas están funcionando con botoneras provisionales.

Así mismo, se evidenció que los elementos de seguridad que están instalados y funcionando no han sido registrados en la contabilidad ni han ingresado al almacén. Las anteriores situaciones se presentaron debido a que se terminó anticipadamente el contrato 076 de 2009, lo que afectó el buen funcionamiento de la seguridad del establecimiento, al no instalar los sistemas electrónicos de manera concomitante con la construcción como se planteó en el proyecto, incumpliendo con el objetivo del mismo, en el cual involucraba la verificación de diseños, suministro de equipos, configuración, integración, prueba y puesta en servicio, como se estableció en el contrato.

Se ratifican con esta observación, los elementos que originaron la indagación preliminar por el componente de seguridad electrónica.

Componente de Infraestructura Física - Obra Civil- Puerto Triunfo

Para efectos de la visita, se realizaron pruebas sobre el componente Infraestructura Física Obra civil, con el siguiente resultado:

Se suscribió el contrato de obra 2070329 del 28 de febrero de 2007, con un plazo inicial de 22 meses, con trece modificaciones, por adiciones, prorrogas, mayores cantidades de obras, con fecha de terminación del 10 de septiembre de 2010, es decir, la ejecución del mismo. Se apertura de la cuenta de ahorros conjunta con el constructor para el manejo del anticipo. Se desembolsó el anticipo el pasado 4 de mayo de 2007 por \$3.583.7 millones. Se realizó pago de mayor anticipo de obra el día 24 de diciembre de 2007 por \$10.751.1 millones. Total facturado en actas de obra por \$45.267.5 millones de dicho valor se amortizó el anticipo entregado. En 8 de Febrero de 2.009, se le entregó un tercer anticipo al constructor, correspondiente a \$3.035.0 millones, equivalente al 40% del mayor valor del contrato, para un total de anticipo entregado de \$17.369.9 millones

Posteriormente, el 03 de agosto de 2009, se entregó a manera de anticipo la suma de \$4.491.7 millones, correspondiente incremento hasta el 50% del valor de la obra sin incluir ajustes según modificatorio firmado el 22 de julio de 2009, para un total de anticipo entregado por \$21.861.6 millones. En 8 de

octubre de 2009 se entregó anticipo por \$ 746.3 millones correspondiente al 50% de la obra adicional y la retención del impuesto de guerra causado a este desembolso fue reintegrado el 4 de diciembre de 2009, el 100% de este anticipo fue invertido en la obra. El total de anticipo entregado corresponde a \$22.608.0 millones. Con la notas de variación presupuestal del periodo: Se aclaró que la suma de \$8.7millones, incluye los ajustes y las mayores cantidades de obra.

El 31 de agosto de 2009, se adicionó el valor del contrato en la suma de \$412.3 millones y se aclaró que el valor de los ajustes del mismo corresponde a \$2.281.6 millones, quedando el valor total del contrato en la suma de \$47.199.2 millones incluyendo ajustes. Se cancelaron las actas de reajuste de la No. 1 a la 30 a por \$2.666.5 millones.

Se inició el protocolo de entrega en noviembre de 2009, con el Sector de Mínima seguridad y Zonas Externas (portal de acceso, atención a visitas, almacén general y expendio, unidad técnica de basuras, caniles, casas fiscales, servicios de guardia, alojamiento de guardias, portal de administración, administración), éstas fueron entregadas el 28 de enero de 2010 conforme con lo establecido en el protocolo participando FONADE, el Ministerio e INPEC mediante actas parciales. El sector de alta seguridad fue entregada en junio de 2010 al director del Establecimiento y mediana fue entregada parcialmente en septiembre de 2010. Fecha en la cual quedaron algunos pendientes, los cuales se han venido corrigiendo.

Hallazgo No. 39 Obras Pendientes de Entregar ERON Puerto Triunfo

Se observó que en visita de inspección realizada por la CGR, que en el Sector de Mediana Seguridad, aún persisten las siguientes observaciones desde el momento del recibo de las instalaciones por parte del Ministerio y posteriormente por el INPEC, es decir desde junio y septiembre de 2010:

- En el edificio Pabellón B: No se ha instalado la tapa ciega de voz y datos ni se empujó entre Pabellón B y Educativas.
- En Vías, cerramientos, Andenes, Paisajismo y Arborización: Esta pendiente el arreglo del cerramiento y broche vehicular en postes de concreto en vía perimetral que conduce a PTAP; Montar módulo de cerramiento y respectiva concertina en cerramiento en rondín de guardia en acceso a sector de mediana seguridad; aún no se ha realizado bombeo y afirmado en vía perimetral, desde alojamiento fiscal, y a lo largo de garitas número 1, 2, 3 y 4.
- Para la interventoría son tres aspectos pendientes para el recibo del rondín interno: restitución de los módulos de cerramiento con concertina superior; conformación de la franja de acceso desde el portal de mediana a garita uno

- y relleno alrededor de cajas eléctricas en zona aledaña a alojamiento de guardia.
- En la Planta de Tratamiento de Agua Potable: no se ha instalado porta candados en el cuarto de laboratorio; ni porta candados en bodega de elementos de mantenimientos y como tampoco porta candados en baño de la PTAP.
 - Planta de Tratamiento de Agua Residual: No se ha instalado montante puerta del baño de PTAR, ni porta candados y falta pintura; El lavamanos no existe por falta de la porta candados fue sustraído y No se instalaron porta candados en dos puertas de cuartos PTAR.
 - Sistema de Bombeo de Agua: Se encuentra pendiente la entrega final del Sistema de Bombeo de agua potable y la entrega final de la bomba del sistema contra incendio.
 - Edificio Pabellón A: Esta pendiente la instalación de la cerradura de celda 14. No obstante, que se encuentra pendiente la instalación, en la visita se verifica que la cerradura está instalada, falta la llave de la misma, el establecimiento manifiesta que esta novedad siempre ha existido.
 - Sector de Alta Seguridad: Arreglar el punto de agua para la lavadora

Con lo anterior se evidencia que aún no se ha efectuado la entrega total del establecimiento y que su capacidad instalada se encuentra subutilizada, lo que ha impedido superar el hacinamiento y dejar en un 100% el funcionamiento el ERON, denotando debilidades en la planeación y evidenciando deficiencias en la gestión, lo que ha generado que las expectativas contempladas en los CONPES no se haya cumplido.

Hallazgo No. 40 Obras Pendientes por Post Venta Según Actas de Entrega ERON Puerto Triunfo

Se evidenció que según acta del 6 de septiembre de 2011, se encuentran algunos pendientes de postventa de los cuales a la fecha aún no han sido corregidos, tales como:

- No se ha realizado la revisión de lámparas fluorescentes, se encuentran fuera de servicio en los tres sectores del Establecimiento. No obstante, la interventoría verificara si este pendiente de post venta corresponde a daño en la luminaria o es imputable a un daño de la instalación. Aún falta revisar luminaria en el poste de iluminación ubicado en la PTAR. Revisión de poste de iluminación del lado del rancho del Sector de Mínima Seguridad.
- Las cerraduras electromecánicas que se encuentran fuera de servicio en los sectores de Alta, mediana y Mínima Seguridad. Falta revisar Cerraduras de Pomo instaladas en los Alojamientos de Guardia, Sanidad Especializada y Administración; y los enlaces de BACK BONE de fibra óptica.

- Falta arreglar de pintura epoxica aplicada en Sanidad de Mediana, zonas húmedas en Rancheros y en Pabellones de Mínima, Mediana y Alta Seguridad; y en los tanques de almacenamiento de Agua Potable.
- Pendiente de revisar viento de la chimenea de Mediana Seguridad; UPS del edificio de Educativas del Sector de Mínima Seguridad y del Sector del Portal de Alta Seguridad y los sistemas PUSH.

Con lo anterior se evidencia que aún no se ha efectuado la entrega total del establecimiento y que su capacidad instalada se encuentra subutilizada, lo que ha impedido superar el hacinamiento y dejar puesto en un 100% en funcionamiento el ERON, denotando debilidades en la planeación y evidenciando deficiencias en la gestión, lo que ha generado que las expectativas contempladas en los CONPES no se haya cumplido.

Hallazgo No. 41 Obras Pendientes por Post Venta Nuevos Requerimientos ERON Puerto Triunfo

Durante la inspección de las instalaciones realizado entre el 18 y el 20 de octubre de 2011, por parte de la CGR se observó que se presentan nuevos requerimientos de post ventas, tales como:

- Revisar los cuartos fríos del sector de Mínima Seguridad; fuga de A.C.P.M del tanque de la Planta Eléctrica en el Sector de Alta Seguridad; arreglo de enchape en rancho del sector de mínima seguridad; enchape en el baño de la exclusiva de mediana seguridad.
- Revisión de la presión de gas del punto de gas de la secadora del sector de alta seguridad; arreglo de reboque alrededor de la puerta de ingreso de la exclusiva del taller del sector de Alta seguridad; falta allegar el certificado por parte del interventor sobre la plomada del cuarto de rayos X y mirillas.
- Falta tapar el desagüe del aire acondicionado de rayos X en sanidad; revisar de humedad en bajante o viga canal del comedor de mediana, determinando si es por falta de mantenimiento en la viga canal o emboquillado del bajante; falta un tapón en el respiradero de mediana en una celda del pabellón 2, quedando pendiente de revisar en actas de entrega parcial si figuraba entregado.
- No funcionan 2 duchas en el pabellón de mediana; falta de revisión por empacamiento de agua en la entrada de duchas del patio 5 y la humedad en el muro de panadería del sector de mediana.

Con lo anterior se evidencia la falta de exigencia por parte de la interventoría, toda vez que se presenta una deficiente calidad de las obras y falta de oportunidad en su entrega lo que denota incumplimiento de las obligaciones del interventor establecidas en el contrato. No obstante, se evidenció que

FONADE ha exigido el cumplimiento del contrato de obra a través de la interventoría y directamente con el contratista. Mediante oficios dirigidos al contratista, a la aseguradora exigiendo la reparación, puesta en operación del sistema de bombeo, oficios a la aseguradora exigiendo la ejecución de todos los pendientes. Del mismo modo el Ministerio ha exigido la entrega definitiva del establecimiento a FONADE a través de diferentes requerimientos, exponiéndole a FONADE que hasta que no se realice la entrega final del mismo al INPEC, para Ministerio no se ha recibido definitivamente el establecimiento.

Hallazgo No. 42 Obras no Contemplada en Diseños y Equipos no Entregados ERON Puerto Triunfo

De la inspección física realizada a las instalaciones del área de sanidad especializada se observó que no existe la instalación de punto hidrosanitario y lavamanos en el espacio de la reveladora de la máquina de rayos X., instalaciones necesarias para el funcionamiento del equipo o área. Según FONADE el diseño no contempla un área de cuarto oscuro y este diseño fue aprobado por la Secretaria de Salud, no obstante, el Ministerio solicitó el acondicionamiento de acuerdo al equipo suministrado por el proveedor, el cual realizó los trabajos eléctricos. Durante la inspección se evidenció que esta área no está funcionando ni tampoco el equipo.

De otra parte, el establecimiento manifiesta que no está clara la entrega efectiva del Kit de laboratorio para la potabilización del agua. FONADE informa que el contratista entregó de acuerdo al objeto del contrato todos los elementos requeridos para la correcta ejecución de las actividades de control que incluyeron laboratorio mínimo digital, conformado con un peachímetro, medidor de cloro incluyendo materiales mínimo de operación, se indicó además los materiales requeridos de laboratorio los cuales debería suministrar el INPEC para su operación, en donde el constructor permaneció en obra durante 8 meses continuos, luego de la entrega de la planta garantizando su funcionamiento. Con lo anterior se evidencia la falta de control y gestión para poner en funcionamiento los equipos, lo que ha generado que se encuentren subutilizados, lo que indica una deficiente gestión administrativa.

Hallazgo No. 43 Diseño v/s Sistema de Bombeo – Arco de Rayos X ERON Puerto Triunfo

Se estableció que el sistema de bombeo, funciona desde la puesta en marcha del establecimiento, se ha contado con el distribuidor de las bombas de la región quien organiza el sistema para que funcione, no obstante, el sistema de bombeo no ha sido entregado por parte del contratista

definitivamente, a pesar de los requerimientos por parte de FONADE. La interventoría eléctrica informa que las bombas han presentado sulfatación en sus contactos y en sus elementos eléctricos de los tableros (contactores, borneras y guardamotores, debido a alta humedad relativa presente en los cuartos de bombas, por lo cual se implemento un sistema de ventilación mecánica de inyección y extracción de aire forzado).

No obstante, en el establecimiento se verificó que de las 12 bombas de agua potable están funcionando solamente 5 y el fluido del agua se ha suministrado únicamente por 6 horas de forma alternada, lo que ha generado tutelas, huelgas de hambre, motines, los equipos no se ponen en funcionamiento en su totalidad tales como odontología, lavandería y calderas, el rancho de preparación de alimentos para los internos, problemas de salubridad generando que los fines de semana que hay visitas se presenten mayores inconvenientes. El sistema de ventilación implementado no fue suficiente para solucionar el problema de humedad que afecta los tableros y las bombas. De igual manera la bomba de incendio no funciona. Sin embargo, FONADE informa que la construcción se efectuó de acuerdo al diseño aprobado y dado que el sistema no ha mostrado un adecuado funcionamiento se han realizado ajustes al diseño buscando su optimización y se espera el diagnostico del técnico y la respuesta del constructor.

El arco de rayos X del portal de mínima seguridad fue reubicado por el personal técnico quienes cubren la garantía de dicho equipo, debido a que encontró humedad en el equipo al parecer por la lluvia que ingresa al sitio por un costado. Cuyo equipo fue ubicado en el espacio en el cual fue construido de acuerdo con el diseño. Las bodegas del rancho del sector de mediana tienen problemas de cubierta por cuanto al llover venteado ingresa agua y produce daño a los alimentos almacenados. Con lo anterior se evidencia que los estudios y diseños contemplaban áreas descubiertas y que la ubicación de los equipos y demás elementos en las mismas generarían deterioro o daño a los mismos.

Hallazgo No. 44 Diseño v/s Áreas o Instalaciones Sin Utilizar ERON Puerto Triunfo

Se observó que dentro de los diseños no se contempló un casino independiente para funcionarios, por lo tanto el establecimiento está haciendo uso del espacio de rancho del sector de mínima. Esta decisión fue tomada en razón a que por razones de seguridad, no es viable compartir el mismo espacio de la preparación de los alimentos con el de los internos, por cuanto en el plan ocupacional autorizan la salida de los internos para trabajar en los casinos preparando los alimentos como redención de penas, lo que podría correr posible riesgo de sabotaje de los alimentos o envenenamiento

de los mismos. La anterior situación también se presenta en el Establecimiento de la Heliconias Florencia Caquetá.

Los comedores de internos de los sectores de mínima, mediana y alta seguridad no se utilizan, debido al desplazamiento que deben hacer los internos desde los pabellones hasta comedor, por cuanto según el establecimiento les genera un problema de seguridad por cuanto el diseño deja libre acceso a los internos, a las cubiertas del sector de alta seguridad y se dificulta su control, adicional a esto el sistema de seguridad electrónica no está funcionando. Igualmente, el establecimiento manifiesta que los espacios diseñados y construidos para la recepción de vistas sociales y conyugales de mínima, mediana y alta son insuficientes para el volumen de visitantes e internos, por norma las visitas se deben realizar los sábados y domingos.

Adicionalmente, se observa que esta área de aproximadamente 500 metros cuadrados no reúne las condiciones para implementar una fábrica o taller por cuanto las culatas están descubiertas y se corre el riesgo de que los materiales o equipos que se instalen se deterioren.

No obstante, dentro de los parámetros entregados por el INPEC para el diseño de los nuevos establecimientos tal y como consta en el acta del 14 y 15 de junio de 2005, el INPEC definió específicamente que las celdas conyugales funcionarían 5 días a la semana y 8 horas al día, en el mismo documento citado se define la capacidad del salón de visitas en el cual se considera 5 días a la semana en dos turnos diarios.

Según FONADE y el Ministerio afirman que estos se diseñaron de acuerdo a los lineamientos entregados por el INPEC, construyendo el establecimiento de acuerdo a los requerimientos exigidos por el INPEC según consta en acta del 14 y 15 de junio de 2005, donde se plasmaron los criterios de diseños dados a los consultores de diseños contratados, definiendo el INPEC que cada sector debía ser autónomo y que los comedores deberían localizarse fuera de los pabellones; participando también en la elaboración del organigrama espacial tal y como consta en las actas suscritas en el proceso de diseño. Con lo anterior se denota la falta de planeación y deficiente gestión al establecer y definir las necesidades y lineamientos acorde a las necesidades.

Hallazgo No. 45 Diseño v/s Sistema Eléctrico ERON Puerto Triunfo

Se observó que en todo el establecimiento se cablearon las salidas para los ventiladores de techo cumpliendo con lo contratado, pero no se encuentran instalados en su totalidad, por ejemplo en la sala de educativas existen 5

puntos eléctricos, de los cuales se ha instalado uno y está en funcionamiento.

En los edificios de talleres fue entregado con un tablero eléctrico general y con capacidad suficiente para conectar equipos industriales según la interventoría. El cableado no se realizó por el contratista de obra ya que no existía información con respecto a las maquinas o equipos a instalar como tampoco el diseño lo contemplaba. Lo que denota la falta de coordinación y gestión para poner en funcionamiento los puntos eléctricos y los elementos. No obstante, FONADE manifiesta que el diseño del establecimiento se realizó cumpliendo los parámetros de diseños entregados de acuerdo con los organigramas espaciales aprobados por el INPEC y el Ministerio siendo contratados mediante el convenio 137 de 2004.

Componente Dotación Estructural Puerto Triunfo

El contrato de Calderas se suscribió el 26 de mayo de 2009, con fecha de terminación el 18 de diciembre de 2009 y garantía hasta el 18 de diciembre de 2010. El contrato de lavanderías se suscribió el 19 de agosto de 2009 y terminación 19 de diciembre de 2009 y garantía hasta el 19 de diciembre de 2010. Contratando el suministro de las cantidades y especificaciones técnicas de los elementos conforme a las necesidades establecidas por el INPEC.

Hallazgo No. 46 Equipos de Dotación Estructural Sin Utilizar ERON Puerto Triunfo (F)

Se verificó que en el sector de alta seguridad no está en funcionamiento la lavadora por \$19 millones, secadora por \$14 millones, la prensa por \$12 millones y el compresor \$2.3 millones el cual está sin válvulas las cuales fueron puesta al compresor del sector de mínima seguridad porque estas se dañaron, según el establecimiento el no uso de estos equipos es debido al alto consumo de energía. No obstante el contratista manifiesta *que esto no genera un consumo alto de energía, el inconveniente es el punto de agua para la lavadora que no está terminado y en cuanto a la secadora la presión del gas no es suficiente para ponerla en funcionamiento y la prensa no tiene inconveniente pero por la falta de las válvulas no se puede poner a funcionar*. No se utilizan algunos elementos de los equipos de dotación estructural de cocina tales como baño maría ni las mesas instaladas en los comedores.

La Caldera pequeña por \$72 millones del sector mínima esta fuera de servicio desde hace 5 meses, por lo tanto el establecimiento solicito por vía email una cotización desde esa fecha del motor para rebobinar para que le inyecten el agua y el día 19 de octubre según el establecimiento autorizaron

su reparación, fecha de la visita de la CGR, y no se había solicitado su reparación por falta de presupuesto. El contratista informa *que las calderas están diseñadas para que funcione el sistema alternadamente y la caldera se dañó debido a que se mojó la motobomba y por lo tanto para el manejo de los equipos se debe tener una persona idónea.*

No obstante, de la entrega de los equipos se evidenció que el contratista continuó prestando el servicio debido a que el inicio y puesta en marcha del establecimiento fue en abril de 2011, capacitando inicialmente a 8 funcionarios de provisionalidad y posteriormente capacitó a 7 más debido a que ha sido trasladado el personal o han terminado el contrato y que la entrega de la dotación estructural y plantas de tratamiento fue recibida a satisfacción a través de un protocolo de entrega donde participo FONADE, Ministerio e INPEC, con sus respectivos manuales de operación y mantenimiento.

Adicionalmente, se observó que los elementos de dotación estructural no han sido ingresados en el inventario del establecimiento como tampoco se han registrado en la contabilidad. Como también las donaciones que recibe el establecimiento no se están ingresando al almacén ni tampoco se están registrando contablemente, como medida de control.

Esta situación ha generado que no se cumpla con la finalidad del objeto contractual en el sentido de poner en funcionamiento todos los bienes adquiridos y que no existe continuidad en la capacitación, generando deterioro o daños en los mismos, incumpliendo la parte considerativa del contrato en el sentido de la necesidad incuestionable e inaplazable de fortalecer la política carcelaria y penitenciaria, de acuerdo con las especificaciones técnicas en cantidades indicadas por parte del INPEC, según la necesidad presentada en cada ERON y conforme al presupuesto asignado para tal fin. Lo anterior se constituye en un posible detrimento patrimonial por \$119.3 millones, por tanto este hallazgo tiene incidencia fiscal.

Contrato de Obra 2071792 de 2007 para el ERON de Florencia

Se suscribió el contrato con un plazo inicial de 18 meses, con catorce modificaciones, por adiciones, reajustes, prorrogas, mayores cantidades de obras, ítems no previstos etc., con fecha de terminación del 11 de febrero de 2011. El acta de inicio de la obra fue el 3 de diciembre de 2007. Se inició el protocolo de entrega en mayo de 2010 y en febrero 10 de 2011 se hizo la entrega del establecimiento al INPEC momento que se inicia el periodo de post entrega proceso que se terminó el 17 de agosto de 2011, con el acta

final. El establecimiento fue inaugurado el 12 de marzo del mismo año. El contrato se encuentra en proceso de liquidación.

Valor inicial del contrato \$45.296 millones, ítems no previstos \$11.552 millones, reajustes \$3.250 millones (por IPC), mayores y menores cantidades de obra \$9.948 millones, valor total del contrato \$70.045 millones (valor total ejecutado en obra \$66.795 millones más \$3.250 millones de reajustes). Valor pagado al contratista hasta la fecha es de \$67.302 millones. A la fecha se encuentra en trámite la revisión la última acta de obra.

Hallazgo No. 47 Diseños v/s Sistema Bioclimático ERON-Florencia

Se observó que el centro de reclusión Las Heliconias, se construyó con un sistema bioclimático, que consiste en un modelo de aireación e iluminación con rejillas ubicadas a 2.2 m en muros de 3.05 m de altura, esto ha generando inconvenientes causados por el promedio de lluvias de la región y por su tipo, es decir, precipitación no vertical lo que permite el ingreso de agua hacia los interiores de la construcción, evidenciándose la falta de previsión en la etapa de planeación del proyecto para su posterior diseño. Estos aspectos hacen que frecuentemente se presenten inundaciones en varios sitios del centro carcelario, tales como pabellones de UME y UTE para máxima y mediana seguridad, celdas, talleres, ranchos, alojamientos, casas fiscales, bibliotecas, casinos entre otros.

En las bibliotecas han tenido que modificarse las rejillas de ventilación superior clausurándolas con laminas de material acrílico, evitando el ingreso de agua de lluvia pero dejando clausurado el sistema bioclimático puesto que no permiten la evacuación del aire caliente del interior hacia afuera, haciéndolas además oscuras y poco funcionales para su objetivo. Todo ello ha obligado a la administración del ERON a buscar nuevas opciones para contrarrestar estos fenómenos que no fueron contemplados en los diseños. La anterior situación ha ocasionando problemas de humedad, daño de equipos, muebles y demás enseres de las zonas, lo que denota la falta de planeación en los estudios climático que contemplaran los parámetros de alta precipitación en la zona

Hallazgo No. 48 Mayores Cantidades de Obra e Ítems No previstos ERON-Florencia (F)

Se evidenció que la implantación arquitectónica de las edificaciones del proyecto no contemplaron las condiciones naturales y topográficas reales del lote a intervenir, en donde agentes determinantes de diseño no fueron considerados, pues se ignoró la presencia de canales naturales de riego, nacimientos de agua, lo que impidió la construcción planteada inicialmente

haciéndose necesario la realización de obras de desvío de estos canales, generando diferencias en las cantidades de obra del presupuesto entregado por el consultor y las cantidades de obras realmente a ejecutadas.

El consultor no realizó el trámite de obtención de la servidumbre de la línea de conducción del acueducto, que surte de agua potable al establecimiento, ni la servidumbre para el tramo de conexión de la cometida eléctrica que alimenta de energía al establecimiento.

De los ítems iniciales del contrato se modificaron 196, del total de ítems (260) se volvieron a modificar cantidades de obra e ítems no previstos 98, para un total de 454 ítems modificados en cantidades de obra, representando estas un total de \$2.567.4 millones, equivalentes al 3.84% del valor final del contrato. Es evidente que el ajuste a diseños, corrección de detalles y aparición de obras no previstas en el diseño original afectaron el cronograma de obra. Lo que ocasionó que el presupuesto inicial se incrementara y que lo inicialmente pactado en el contrato se modificara¹⁹, en donde se puede evidenciar que el valor inicial del contrato por \$ 45.296 millones, se incrementó en \$24.749 millones, es decir, en un 55%, lo que denota falta de planeación y precisión en los diseños inicialmente establecidos por el INPEC según consta en acta del 14 y 15 de junio de 2005, en donde se plasmaron los criterios de diseños dados a los consultores contratados, hecho que amerita profundizar su análisis, causa, consecuencia y valores, por tanto este tiene alcance fiscal.

Hallazgo No. 49 Diseño y Mantenimiento de Zonas Verdes ERON Florencia

En la inspección física a las instalaciones del establecimiento se evidenció que no se realiza el respectivo mantenimiento a las zonas verdes en lo que respecta a la rocería de pastos que alcanzan alturas de 40 a 60 cm. de altura, lo cual va en contravía de la seguridad de un centro de esta índole. crece con gran rapidez y la falta de mantenimiento rutinario genera además, inconvenientes en las zonas de pavimentos de vías de circulación vehicular, dado que el sistema de evacuación de aguas no se realiza de manera

¹⁹Valor inicial del contrato \$45.296 millones, ítems no previstos \$11.552 millones, reajustes \$3.250 millones (por IPC), mayores y menores cantidades de obra \$9.948 millones, valor total del contrato \$70.045 millones (valor total ejecutado en obra \$66.795 millones más \$3.250 millones de reajustes). Valor pagado al contratista hasta la fecha es de \$67.302 millones. A la fecha se encuentra en trámite la revisión la última acta de obra.

efectiva conservando esta humedad que va deteriorando el pavimento rígido en estas zonas

De otra parte, el INPEC manifiesta que la especie del material vegetal sembrado como zona verde distan de cualquier concepto técnico por que nos legaron un pasto de corte cuyo uso está orientado a programas pecuarios, la exuberancia del mismo es para engorde de ganado, lo que se ha traducido en un mayor esfuerzo en distracción de mano de obra del INPEC al igual en recurso, maquinaria y combustible. Igualmente, en el sector de alta en los escenarios deportivos cuando hay lluvias torrenciales las áreas quedan inundadas. Lo que no fue factible determinar si esta situación se presenta por falta un mantenimiento más profundo entre las tuberías y canales perimetrales o porque el material vegetal que se sembró como emperadización en las obras de urbanismo. La anterior situación denota la falta de estudio y previsión para establecer el tipo de material vegetal apto para la región, que no generara mayores costos.

Hallazgo No. 50 Áreas Sin utilizar y espacios utilizados con otro fin ERON Florencia

Se estableció que en los sectores de alta y mediana seguridad, se construyeron unas garitas de seguridad denominadas Comandos, diseñadas para vigilar el área recreativa y de deportes y no están siendo utilizadas por el personal del establecimiento. La construcción de estos dos Comandos tuvo un costo de \$ 559.6 millones, ya que son estructuras blindadas y totalmente equipadas. La falta de uso de estas dos construcciones conlleva a su deterioro y posteriormente la configuración de pérdida de la inversión realizada ya que no están cumpliendo con la funcionalidad para la que fueron concebidas. De otra parte, se evidenció que el sector de mínima seguridad únicamente se está utilizando el casino las demás instalaciones no han sido utilizadas, debido que a la fecha únicamente se encuentran clasificados 7 internos para ese sector.

En inspección se observa que algunos espacios se ubican oficinas que no fueron diseñadas para tal fin, por ejemplo el cuarto basuras, se tiene como depósito de economato de seguridad. Según esta situación se justifica debido a que algunos sitios como bodega está descubierta y no tienen la seguridad necesaria de hecho que en la práctica fue necesario que el espacio destinado según los planos para el almacenamiento de residuos sólidos sea utilizado como economato o bodega de víveres por que presta mayor seguridad. En donde se evidencia que estas áreas no están cumpliendo con la finalidad para cual fue construida.

Hallazgo No. 51 Cerraduras Puertas de Celdas ERON Florencia

Se observó que a la fecha de la visita de la CGR, más del 40% de las cerraduras de las puertas de las celdas han presentado problemas de bloqueo, debido a que estas cerraduras fueron instaladas con un escudo protector electrosoldado, generando que el establecimiento haya tomado como medida de seguridad ubicar en las celdas tornillo y tuerca como si estuviesen en una cárcel de primera generación, e igualmente, se ha venido presentando internos, que han durado más de 48 horas encerrados porque se traban con facilidad las cerraduras; ya que no son con escudo removible con tornillo thor y como consecuencia de ello los internos han presentado tutelas, generando que el Establecimiento tenga que desoldar los escudos y mandar arreglar las cerraduras, dificultando el mantenimiento preventivo y regular de la misma. Con lo anterior se evidencia la falta de planeación en los diseños y gestión oportuna para subsanar este inconveniente.

Hallazgo No. 52 Diseño y Construcción de Redes v/s Gas Natural ERON Florencia (IP)

Se observó que el tanque de gas GLP (licuado de Petróleo) se encuentra ubicado a la vista y en un área cercana a la entrada del establecimiento, situación que lo hace vulnerable para la seguridad del establecimiento debido a su cercanía a la vía y al sitio de circulación de personas poniendo en riesgo la integridad de las personas que allí habitan y al Establecimiento en sí. Adicionalmente, se evidenció que los diseños y la construcción de redes para el servicio de gas en el ERON fueron para gas natural.

No obstante, el INPEC suscribió un contrato de comodato a 5 años con UNIGAS para que le suministrara gas licuado de petróleo GLP, diferente al diseño. Lo que ha generado que se presente una diferencia entre el consumo del tanque de abastecimiento mensual con respecto al consumo reflejado en los medidores, es decir, unigas factura sobre el consumo del tanque mas no con los medidores, siendo el cobro mayor a lo consumido realmente en el establecimiento, ocasionando una mayor facturación del servicio y que a la fecha se presente una deuda con el proveedor de \$114 millones. Situación que ha originado que la empresa proveedora suspenda el servicio, con graves alteraciones del orden en el interior del penal, lo que podría generar un posible detrimento patrimonial al no contratar los servicios de gas natural de acuerdo a lo diseñado, que para su determinación requeriría que se adelantara una indagación preliminar.

Hallazgo No. 53 Sistema de Grifería Push Botón ERON Florencia

El sistema de grifería Push Botón, instalado en el área de los baños del establecimiento, presenta daños en un alto porcentaje debido al deterioro de los mismos, ocasionado por diferentes factores como el mal uso, la falta de filtros en la entrada de las tuberías que impidan el paso de partículas de sedimentación del agua de la región, la falta de mantenimiento y principalmente a que el sistema en mención no es el adecuado para ser utilizado en este tipo de población según el Ministerio. Todo esto ocasiona un desperdicio constante de agua, arreglo y mantenimiento permanente de los dispositivos y daño ambiental. Lo que denota la falta de previsión y planeación al contemplar este tipo de sistema.

Hallazgo No. 54 Diseño v/s Cuarto de Rayos X de Odontología ERON Florencia

El dimensionamiento del cuarto de rayos X de odontología de sanidad de mediana seguridad, no tiene el espacio adecuado para el equipo ni para el paciente. En el momento de tomar las placas no se puede cerrar la puerta. FONADE informa que en los diseños iniciales no se encontraba contemplado el cuarto de rayos X para el consultorio odontológico, no obstante, se construyó de acuerdo a lineamientos realizados por la Secretaría de salud del departamento, conforme a la resolución 4445 de 1996 y el cuarto obedece a esas medidas por cuanto se iba a instalar un equipo portátil para la toma de las placas, sin embargo en octubre del 2010 el equipo suministrado fue diferente. Lo que denota la falta de coordinación y planeación al adquirir un equipo que no corresponde al inicialmente previsto. Lo que ha originado incomodidad al paciente y demora en los procedimientos.

Hallazgo No. 55 Distribución Puntos de Energía, Red de Voz y datos ERON Florencia

En todas las áreas del Establecimiento quedaron mal distribuidos los puntos de red regulada de energía, de red de voz y datos y en otras no se instalaron ya que no fueron concebidos en los diseños de los edificios, lo que conlleva a que no se maximice el desempeño, funcionalidad y buen uso de las oficinas de acuerdo a su espacio, generando incomodidad, mal ambiente laboral y la subutilización de los puntos instalados. La anterior situación se debe a la falta de una planeación técnica y adecuada para la distribución y optimizar la red de voz y datos.

Hallazgo No. 56 Obras Pendientes por Post Venta Nuevos Requerimientos ERON Florencia

Durante la inspección de las instalaciones realizado entre los días 31 de octubre al 4 de noviembre de 2011, por parte de la CGR se observó que se presentan nuevos requerimientos de post ventas, tales como:

- Sector de Mínima: El tránsito lento del desagüe de los sillones en los tres ranchos, con el fin de determinar si corresponde a aspectos técnicos o por falta de mantenimiento y por residuos de desperdicios.
- Sector Mediana: La pintura epóxica de la duchas de los patios de mediana se ha levantado, queda el concreto a la vista.
- Sector de Alta Seguridad Tránsito lento del desagüe de los sillones en UTE-UME, con el fin de determinar si corresponde a aspectos técnicos o por falta de mantenimiento, por cuanto en verificación se evidenció que llega el agua cuando llueve a un nivel aproximado de 20cms, igualmente manifiesta el INPEC que el cuarto eléctrico se inunda a un nivel del agua es aproximadamente de 15 a 20 cm, según verificación CGR el nivel de la edificación es inferior al nivel del terreno, lo que propicia que las corrientes de ese terreno natural alrededor ingrese al cuarto eléctrico, cabe anotar que la cuneta perimetral debe estar libre de material vegetal para que ayude al drenaje de las aguas lluvias. La pintura epóxica de la duchas de los patios de alta se ha levantado, queda el concreto a la vista.

Al respecto FONADE manifiesta que los pendientes u observaciones como también las post entregas fueron debidamente subsanadas según acta adjunta suscrita el 17 de agosto de 2011, fecha en la cual queda el establecimiento bajo la administración y operación del INPEC. No obstante, quedó pendiente por garantía la entrega de una tarjeta electrónica del aire mini Split que a la fecha no ha sido subsanado.

El Ministerio de Justicia se encuentra realizando el trámite de cesión al INPEC, para lo cual el día 2 de noviembre de 2011 presentó ante el IGAC el levantamiento topográfico del predio para la legalización del mismo. Con lo anterior se evidencia que a pesar de haberse realizado la entrega formal del establecimiento aún se presentan pendientes de post ventas y de legalización del predio, denotando debilidades en la ejecución de las obras, falta de planeación y gestión deficiente.

Hallazgo No. 57 Diseño del Cuarto Eléctrico ERON Florencia

En el área sanidad de alta, se observó que el cuarto eléctrico fue ampliado con una ventanilla superior que no da suficiente refrigeración a los equipos que tienen un grado alto de temperatura, que posteriormente puede

ocasionar posibles incendios por falta de refrigeración. No obstante, el interventor eléctrico manifiesta que se autorizó la ubicación UPS en el cuarto de archivo con refrigeración del cuarto eléctrico hacia archivo con doble rejilla entrada y salida al constructor y el cual no se realizó. El constructor informa que se hizo una sola rejilla porque solamente autorizaron una sola, estas actividades como ítems no previstos. En las visitas de post entrega durante el año de 2011, FONADE no ha recibido ningún requerimiento por parte del INPEC, lo que denota la falta de gestión para subsanar dicho inconveniente.

Componente de Dotación Estructural- Florencia

El contrato de Calderas se suscribió por \$1.130 millones el 11 de noviembre de 2009, se inició el 30 de noviembre de 2009 con fecha de terminación el 13 de mayo de 2010 y con garantía provisión hasta el 2 de marzo de 2015 y calidad de los elementos el 2 de marzo de 2013. Todos los equipos de dotación estructural se entregaron al INPEC, mediante protocolo de entrega el 10 de diciembre de 2010,

Hallazgo No. 58 Equipos de Dotación Estructural Deteriorados ERON Florencia (F)

En la inspección física realizada en el sector de mediana seguridad se evidenció que se encuentran dañados los dos cuartos fríos de congelación por \$88.8 millones y refrigeración por \$ 81.8 millones, así mismo, la freidora por \$17.4 millones, las 4 marmitas móviles por un total de \$26.9 millones, el pela papas por \$13.7 millones y el lavavajillas por \$24.9 millones. FONADE informa que el contratista de dotación estructural de cocinas ha venido atendiendo durante las post entregas cada uno de los mantenimientos preventivos de acuerdo a programación y correctivos y a los requerimientos realizados por el INPEC en reiteradas ocasiones, así mismo, en informe de fecha 12 de septiembre de 2011 aportado por FONADE, se afirma que algunos equipos como peladora de papas, mangueras autoenrollables, mangos para duchas, lavavajillas y cuchillas entre otros, no se pueden reparar debido al mal uso y mala manipulación de los equipos por parte del INPEC ya que esto no cubre la garantía. Todos estos elementos deteriorados se deben al mal manejo del que son objeto, lo que genera demora e inconvenientes para la preparación de los alimentos, riesgo de pérdida de la inversión realizada para la dotación del Establecimiento y mayores costos de mantenimiento para el mismo.

De igual manera, en el sector de mínima el lava vajillas automático por \$24.9 millones no se utiliza por cuanto la manguera está rota, el cuarto frío no se utiliza por que se encuentra dañado, vale \$88.8 millones y algunos equipos de cocina están dañados y sin garantía. En el sector alta 3 marmitas móviles

están sin utilizar se encuentran dañadas por \$6.7 millones, el cuarto de congelación no funciona por \$88.8 millones, el pela papa tampoco por \$13.7 millones, la máquina de lavar el piso no funciona se le estallo la conexión.

Lo anterior se observa que no existe un control adecuado de los bienes como tampoco un mantenimiento oportuno, lo que denota la falta de cuidado y buen uso de los mismos. La anterior situación podría generar un posible detrimento patrimonial en \$278.4 millones, por tanto este hallazgo tiene presunto alcance fiscal.

Hallazgo No. 59 Dotación Estructura y elementos de seguridad sin registrar ERON Florencia

Se observó que el establecimiento aún no ha legalizado la dotación estructural ni los elementos de seguridad, a la fecha esto están bajo su custodia y en funcionamiento, es decir, no se ha ingresado al almacén como tampoco se ha registrado contablemente, debido a que no se ha recibido los documentos soportes que sustente la legalización. Adicionalmente, se evidenció que aún no se ha iniciado los registros contables de todas operaciones de la entidad. El Ministerio manifiesta que el día 23 de octubre de 2011 instaló conjuntamente con el INPEC una mesa de trabajo para entregar los soportes requeridos y agilizar el registro de los mismos, el cual se encuentran en ese proceso. Con lo anterior denota la falta de control y registro de los bienes muebles e inmueble, como de las obligaciones realizadas por establecimiento desde el inicio de su funcionamiento y puesta en marcha. Desconociendo lo concerniente al Plan de Contabilidad pública.

Hallazgo No. 60 Equipos de Dotación Estructural Sin Utilizar ERON Florencia **(F)**

En el sector de mínima seguridad, a dos lavadoras por \$79.6 millones, 2 secadoras por \$72.4 millones, un compresor \$3.1 millones; una plancha de rodillo \$ 40.7 millones, dos prensas neumáticas por \$39.8 millones, dos mesas de planchado por \$1.8 millones, 5 carros plásticos por \$5.5 millones, 6 gabinetes organizadores por \$2.7 millones, una mesa de acople por \$1.7 millones, dos planchas eléctricas manuales por \$600 mil y un mostrador por \$4.8 millones, se les hace el mantenimiento preventivo pero no se utilizan, debido a que los espacios aun no están ocupados por los internos. Éste sector tiene una capacidad para 100 internos pero actualmente solo hay categorizados 7. El INPEC manifiesta que la no utilización de los equipos y de los espacios de mínima se debe a que las instalaciones no ofrecen las medidas de seguridad (faltan concertinas, Guayanas de separación y la

instalación de los equipos de seguridad electrónica) necesarias para tener allí los internos recluidos.

No obstante, fue objetada tal posición por parte del Ministerio la no utilización del pabellón de mínima, en el sentido de que la razón obedece a la no ocupación de los espacios a la lentitud del traslado de los internos que se encuentran ubicados en otros establecimientos y requieren ser reubicados, y que con respecto a los cerramientos de los sitios mencionados el Ministerio manifiesta que serán subsanados una vez se haga la instalación de los sistemas electrónicos propuestos.

De otra parte se evidenció, que las 3 marmitas del rancho de mínima no se están utilizando. El INPEC aclara que las marmitas si se utilizan pero en una menor proporción debido a la cantidad de alimentos que debe preparar, para una población diaria de 150 personas que son los funcionarios diferentes a los otros ranchos como por ejemplo el de mediana que en la actualidad prepara alimento diariamente para más de 600 internos y en alta más de 250 internos. Igualmente, las calderas (vapor) no se utilizan en un 100% debido al alto consumo del gas del GLP. En el sector de alta el lavavajillas tampoco se utiliza por \$24.9 millones

Esta situación ha generado que lo planteado en el proyecto de disminuir el hacinamiento no se está cumpliendo y que las dificultades de seguridad electrónica generen inconvenientes para el normal funcionamiento del establecimiento. Lo que podría constituirse en un posible detrimento patrimonial por \$277.6 millones, por tanto este hallazgo tiene alcance fiscal.

Hallazgo No. 61 Planta Eléctrica ERON Florencia

Durante la visita de inspección se observó que se presentó frecuentemente cortes en el fluido eléctrico del establecimiento. Siendo solucionado los inconvenientes con la planta para suplir el suministro de energía, en donde se evidenció en dos ocasiones que ésta presenta fallas en el tiempo de arranque, lo que ocasiona que dichos inconvenientes se prolonguen hasta por más de 1 hora; adicionalmente el Eron no cuenta con el equipo de seguridad de dicha planta. Todo esto pone en riesgo evidente al Establecimiento a que se presenten fugas de los internos y a la integridad misma de las personas que allí se encuentran (internos y Funcionarios). Lo anterior denota la falta de gestión para prevenir los posibles daños y realizar el mantenimiento preventivo de la planta.

Hallazgo No. 62 Bienes Tecnológicos en bodega ERON Florencia (F)

Se evidenció que en el almacén del ERON se encuentran guardados elementos tecnológicos por \$ 193.2 millones que corresponden a: 27 equipos de computo, 17 impresoras, 3 cámaras digitales, 5 telefax, 7 teléfonos, 1 televisor, 1 escáner, 3 video beam, 2 videocámaras, 3 DVD, 4 escáner para lectura de cédulas, 2 radios de comunicaciones base y 20 radios de comunicaciones portátiles que hace mas de 1 año sin utilizar, debido a la falta de gestión del INPEC (Nivel central y Establecimiento) para su respectiva instalación y puesta en funcionamiento, lo que conlleva en forma progresiva a un estado de desactualización, obsolescencia y desvalorización de cada equipo, generando posteriormente la pérdida de la inversión realizada. Lo que podría constituirse en un posible detrimento patrimonial por \$193.2 millones, por tanto este hallazgo tiene alcance fiscal

Hallazgo No. 63 Bienes del Área de Fisioterapia deteriorados ERON Florencia (F)

En el área de fisioterapia en el sector de mediana y alta desde el mes de mayo de 2011 se encuentran la máquina trotadora o caminadora averiado el panel de control, no funciona por \$3.4 millones y el panel se lo llevaron para reparación el cual ya se reparó hace un mes, pero aun no se ha instalado. Los Tens no están funcionando por problemas de cableado. Los vibradores no son los adecuados para trabajar con la prueba, la multipinzas llegaron sin las poleas y algunas están reventadas, las bicicletas no se ha hecho mantenimiento por parte los proveedores y garantía. Lo anterior denota la falta de diligencia para hacer efectivas las garantías de los equipos antes mencionados. Lo que podría generar un posible detrimento patrimonial de \$3.4 Millones, por tanto este hallazgo tiene un presunto alcance fiscal.

Hallazgo No. 64 Menaje en Bodega Sin utilizar ERON Florencia (F)

De la inspección física realizada en la bodega se estableció que existe elementos sin utilizar como es el caso de: una unidad odontológica por \$6.3 millones; 2 maquinas trotadoras por \$6.8 millones; 2 bicicletas estáticas 3 nevercon tipo industrial por \$13.0 millones y 6 neveras de 11 pies por \$ 7.8 millones. Esta situación ha generado que no se cumpla con la finalidad del establecimiento en el sentido de poner en funcionamiento todos los bienes adquiridos, incumpliendo la parte considerativa de los contratos en el sentido de fortalecer la política carcelaria y penitenciaria, de acuerdo con las especificaciones técnicas en cantidades indicadas por parte del INPEC, según la necesidad presentada en cada Eron y conforme al presupuesto asignado para tal fin. El establecimiento no fue dotado de herramientas, insumos y personal suficiente para el mantenimiento rutinario y el normal

funcionamiento del mismo. A la fecha aun no cuenta con el subdirector administrativo que permita administrar y controlar el buen funcionamiento del establecimiento. Lo que denota una deficiente gestión, presentarse una posible daño patrimonial por \$33.9 millones. Este hallazgo tiene presunto hallazgo fiscal

Hallazgo No. 65 Sistema de Seguridad Electrónica ERON Florencia

El sistema de seguridad electrónica del ERON tuvo un costo de \$ 3.640,6 millones, del cual se determinó que no se encuentra implementado. Aunque los ductos para las redes se encuentran contruidos, la distribución del cableado no se ha realizado en su totalidad debido a la liquidación anticipada del contrato 076, en cumplimiento a la sentencia T-841 del 20 de noviembre de 2009 proferida por la Corte Constitucional. Los equipos y dispositivos se encuentran almacenados en una bodega ocasionando en forma progresiva su desactualización, des-calibración, obsolescencia y desvalorización.

De otra parte, En el sector de mínima la silla detectora y el arco no se está utilizando, es decir, el equipo de control de guardia y seguridad no se utiliza pero están en buen estado. Debido a que este sector no está ocupado por internos. Existen dos arcos que en el momento del recibo se constató que las tarjetas presentaron fallas, por lo que se necesitan reemplazarlas, los cuales se encuentran ubicados en el sector de mediana y otro en el sector, de reseña. Como también se requiere los stikes de reflectores para los sensores de los arcos detectores de metales.

De esta manera se corrobora los elementos que dieron origen a la apertura de la Indagación Preliminar por el componente de seguridad electrónica.

Hallazgo No. 66 Ocupación Edificio de Sindicados ERON Ibagué (IP)

Por deficiencias en la elaboración y aprobación de los criterios técnicos para los diseños, el edificio de Sindicados y su respectiva dotación estructural correspondiente a 1.450 cupos (50% del total del nuevo ERON), no han entrado en funcionamiento por cuanto no tiene área de encerramiento, solamente un muro escalable y sale al área de almacén siendo esta parte externa, en el área de rancheros del edificio de sindicatos, los vidrios no son de seguridad, las ventanas son de fácil acceso y no tiene rejas, en el patio de rancheros existe una cuneta amplia donde puede pasar un interno, al igual que la malla la cual únicamente tiene alambre de púa y no concertina en los cerramientos internos, por tanto presenta un alto riesgo de que un interno se pueda fugar, estas situaciones genera que tanto las celdas, como el área de comando, rancho y las demás áreas de sindicatos (a excepción del área administrativa, sanidad y calderas) no se está usando, y no se cuenta con

suficiente personal de guardia que cubra las altas necesidades de seguridad que esto representa. Adicionalmente, no se cuenta con agua para el sector de sindicatos por los daños presentados en el cuarto de máquinas, incumpléndose lo establecido en los CONPES 3277/04, 3412/06 y 3575/09. De continuar sin uso este edificio se podría incurrir en un detrimento patrimonial por tanto se sugiere el inicio de indagación preliminar.

Hallazgo No. 67 Tablero de manejo y motobomba ERON Ibagué (F y D)

El cuarto de máquinas presenta las siguientes deficiencias:

Daño del tablero de manejo por \$9,65 millones y de una motobomba del tanque 1 por \$7,42 millones, que surten agua potable lo cual ocasionó inundación del cuarto de bombas.

Los motores y arrancadores del tanque No 1, junto al edificio de sindicatos y del área administrativa se encuentra dañando, lo mismo que los embobinados de los motores, los rodamientos de las bombas centrífugas, los anclajes de los hidrófilo, la parte eléctrica de los tableros de control y manejo de las bombas centrífugas y sumergibles, La inundación se genera por el desacople de la tubería de acceso al tanque No 1, en 4" PVC, en la caja de llegada de válvulas piloteadas, según informe del INPEC se genera el desacople y se inunda esta caja cuyo sistema de drenaje va al cuarto de máquinas (motobombas y tableros), inundando dicho cuarto.

Evaluada la anterior situación, se evidencia que el drenaje de la caja de válvulas de llegada o de alimentación del tanque No.1, conduce directamente al cuarto de máquinas, situación que no es la más favorable, ya que como ocurrió, al presentarse un daño en esta caja, el agua va al cuarto de motobombas, poniendo en riesgo los equipos electromecánicos. El drenaje se verificó que fácilmente puede ir al sistema de alcantarillado de aguas lluvias de la zona, Igualmente se observa que la tubería desacoplada de PVC de 4", no tiene el anclaje en concreto que contrarreste la presión del agua en el codo de 90°, en la caja de válvulas a la llegada al tanque No 1, situación que igualmente permitió el desacople de la tubería, estas situaciones generadas por deficiencia de diseño, que no fue detectada y corregida durante la ejecución de las obras.

De igual manera, no existe evidencia del mantenimiento preventivo por parte del INPEC, toda vez que no hay hojas de seguimiento en cada uno de los cuartos de bombas o en los sistemas adicionales como vapor, eléctricos, gas, etc. y no se cuenta con el personal idóneo en cada uno de ellos.

A pesar de que los tanques se entregaron funcionando a satisfacción, el 22 de abril de 2010, no se evidenciaron las garantías ni las pólizas de seguros que amparen el bien.

Esta situación denota debilidades en el diseño y falta de Coordinación entre el Ministerio de Justicia y el INPEC en la entrega y legalización de los bienes para su aseguramiento, falta de conservación e inspección por parte del INPEC que permita un adecuado funcionamiento y mantenimiento preventivo, lo que incide para que el INPEC tenga que asumir los costos por reposición y adecuación del tablero de manejo y de una motobomba, lo que genera un presunto detrimento patrimonial, correspondiente al valor de estos dos elementos, además se está desconociendo lo establecido en el artículo 7º de la Ley 1150 de 2007, al no evidenciarse la existencia de las pólizas de seguro y garantía de los bienes, por ende éste hallazgo tiene un presunto alcance fiscal y disciplinario.

Hallazgo No.68 By- pass caldera de enfriamiento ERON Ibagué

En la visita técnica por parte de la Contraloría General, se evidenció la necesidad de un By-pass en las caldera de enfriamiento a los tanques de condensados en sus cuatro tanques, La falta de este elemento, puede generar futuros deterioros y daños en el funcionamiento de las calderas o mayores riesgos de daños colaterales e incurrir en un posible detrimento patrimonial.

Hallazgo No. 69 Mantenimiento ascensores ERON Ibagué

Por falta de gestión y asignación de recursos por parte del INPEC nivel central, no se ha efectuado contrato de mantenimiento para los tres ascensores del edificio de sindicatos los cuales se encuentran bloqueados y por tanto y no se encuentran en funcionamiento; la empresa que efectuó la instalación informó al INPEC que ya pasó el tiempo de la garantía y de mantenimiento. De no hacerse el mantenimiento regular pueden deteriorarse y llegar a convertirse en un detrimento patrimonial, inobservándose lo establecido en el literal a) del artículo 2º de la Ley 87 de 1993, Igual situación ocurre con las Calderas y las lavadoras, que están sin contrato de mantenimiento.

Hallazgo No. 70 Guardería reclusión de mujeres ERON Ibagué

Por falta de asignación de recursos por parte del INPEC nivel central, no se han efectuado las adecuaciones solicitadas por parte del ICBF a la Guardería de la reclusión de mujeres, a pesar de ser advertida esta observación en la auditoria de seguimiento a cárceles efectuada a septiembre de 2010,



continuando estas obras y su dotación sin ser utilizadas, desconociéndose lo establecido en el artículo 6° de la Ley 489 de 1998. De continuar sin uso esta construcción se podría incurrir en un detrimento patrimonial.

Hallazgo No. 71 Equipo de rayos X – Sanidad ERON Ibagué (F)

Por falta de Coordinación entre FONADE y Ministerio de Justicia a pesar de contar con el mismo asesor para las obras en el área de sanidad y la compra de los elementos para esta área, se adquirió un equipo de rayos X fijo, valorado en \$112,5 millones, el cual no fue posible su instalación, debido a que el circuito de las redes es de 480V y la tensión adecuada es de 220V para el equipo adquirido, lo anterior infringe lo establecido en el artículo 3° de la Ley 80 de 1993, y en consecuencia un presunto detrimento patrimonial de 112,5 millones puesto que no está en funcionamiento y están corriendo los términos de la garantía y puede deteriorarse, lo que evidencia una gestión antieconómica, conforme lo establece el artículo 6° de la Ley 610 de 2000. Este hallazgo tiene presunta connotación fiscal.

Hallazgo No. 72 Ecógrafo ERON Ibagué

Por falta de planeación del INPEC, se elaboraron los requerimientos del equipo ecógrafo sin impresora, impidiendo ver los resultados del equipo en copia dura, y por lo tanto afecta su funcionamiento, lo cual genera que se tengan que trasladar a las internas del establecimiento carcelario en los casos donde el juez exija esta prueba, generando en riesgo de fugas, además del costo que esto genera. La falta de utilización de la impresora se puede dañar el revelador y por consiguiente del equipo valorado en \$34,5 millones y en consecuencia se podría presentar a futuro un presunto detrimento patrimonial, toda vez que se está desconociendo lo establecido en el literal a) del artículo 2° de la Ley 87 de 1993.

Hallazgo No. 73 Mantenimiento cocinas ERON Ibagué

Se observó falta de mantenimiento y aseo por parte de los contratistas de alimentos a los elementos de cocina y a las instalaciones correspondientes al pabellón de mediana seguridad hombre, encontrando el equipo de campanas sin funcionamiento por falta de mantenimiento preventivo, tubería oxidada por mala utilización, elementos tales como cucharones y palas de arroz deteriorados, siendo responsabilidad del contratista su buen uso.

El director del ERON mediante oficio dirigido al contratista proalimentos Liber, le pone en conocimiento estas situaciones a partir de una verificación por parte del Médico General del establecimiento donde la empresa aduce que es por falta de mantenimiento de las cocinas; esta situación es

ocasionada por falta de control y seguimiento por parte del INPEC a las responsabilidades del contratista, lo cual puede generar que el INPEC incurra en gastos que no son de su responsabilidad. Lo anterior contraría lo establecido en el literal a) del artículo 2º de la Ley 87 de 1993

Hallazgo No.74 Detector rayos X Smith ERON Ibagué (F)

Por falta de protección a los bienes por parte del INPEC y de gestión en el aseguramiento de los mismos por parte del Ministerio de Justicia, el equipo de seguridad detector de rayos X Smith modelo 100100t SN 83033, por \$174,46 millones, se encuentra fuera de servicio por fallas en el sistema periférico del equipo, sin que se hayan hecho efectivas las garantías, generando riesgo de ingreso de materiales no permitidos al interior de la cárcel, elementos que no pueden ser detectados por los arcos que se encuentran en cada uno de los portales, presentándose deterioro de los bienes patrimoniales del Estado, conforme lo establece el artículo 6º de la Ley 610 de 2000.

El presente hallazgo tiene un presunto alcance fiscal.

Hallazgo No. 75 Planta telefónica ERON Ibagué (F)

En inspección efectuada a la red de voz y datos se constató que la planta telefónica no se encuentra funcionando, la cual está valorada en \$112,12 millones, debido a que al momento de la visita por parte de la Comisión de Contraloría, no se han subsanado los daños presentados en la tarjeta de extensiones de la misma; al respecto, no se evidenció la póliza de garantía, ni las gestiones tendientes a hacer efectiva la respectiva garantía, así mismo, se evidencia la falta de gestión por parte del MIJ y del INPEC nivel central, toda vez que existe un requerimiento del ERON Ibagué al respecto, desde el pasado mes de diciembre de 2010. Lo anterior genera problemas de comunicación al interior del establecimiento y un posible detrimento patrimonial correspondiente al valor de la planta.

El presente hallazgo tiene un presunto alcance fiscal.

Hallazgo No. 76 Duchas en pabellones de mediana seguridad ERON Acacias (F)

Por falta de planeación y previsión por en la elaboración y aprobación de los diseños, en las edificaciones identificadas en los planos record como A20 y A21 que corresponden a los pabellones de mediana seguridad se instalaron un total de 60 unidades de duchas, con un sistema de registro tipo "push" que consiste en un botón que al accionarse suministra por un corto periodo

de tiempo el servicio de agua en la ducha. Este sistema no fue operativo en estos pabellones, por cuanto el interno emplea herramientas que buscan que el suministro del agua por parte del registro sea permanente durante su uso, deteriorando el mecanismo. Resultado de lo anterior, en la visita se encontró que para uno de estos pabellones se suspendieron por parte de la Administración del establecimiento penitenciario estos registros desmontándolos.

El costo de la inversión en estos aparatos hidráulicos ascendió a \$24'8 millones, incluido el suministro y la instalación, los cuales no cumplieron con el fin estatal y actualmente se están desmontando para establecer periodos de tiempo con suministro constante de agua a los pabellones para las duchas de los internos.

Así mismo como acabado en los muros de estas duchas en los pabellones de mediana seguridad se invirtieron \$12.3 millones en el suministro e instalación de pintura epóxica, como acabado final, aplicado sobre el repello, la cual no soporta el constante uso sufrido a diario y termina levantándose.

Esta situación genera un presunto detrimento patrimonial por \$37,11 millones, por cuanto no se previó en los diseños que esta inversión no era funcional dentro de la infraestructura, para las áreas conforme al uso que debía realizar y la población atendida.

Hallazgo No. 77 Cerraduras ERON Acacias

Como se describe a continuación, se invirtieron \$115.2 millones en el suministro e instalación de cerraduras al interior de la infraestructura construida.

Tabla No 9 Costos Cerraduras

DESCRIPCIÓN	CUANTIFICACIÓN DE LA INVERSIÓN	CERRADURAS	TOTAL
PUERTAS	\$ 566,98	15%	\$ 85,00
CABLEADO ELECTRICOMECAÁNICO	\$ 5,12	100%	\$ 5,10
SUBTOTAL			\$ 90,10
A 20,5 %			\$ 18,40
1,50%			\$ 1,30
U 5%			\$ 4,50
IVA U16%			\$ 0,72
TOTAL INVERTIDO			\$ 115,24

Elaboró: Equipo auditor

Estos sistemas requieren de la utilización de llaves maestras, de mecanismos eléctricos y mecánicos que por su uso deben contar con un mantenimiento preventivo y correctivo, el cual a la fecha no está asegurado dentro del presupuesto de funcionamiento del establecimiento penitenciario, agravado al hecho del vencimiento de la garantía entregada por el fabricante de estos elementos. Esta situación propiciaría el empleo de métodos alternativos para dar seguridad dentro de la operación del establecimiento, lo cual afectaría la disposición y normalidad en el funcionamiento de las áreas, al requerirse mayor personal y mayores tiempos en el desarrollo de los procedimientos.

Situación presentada al no existir al interior de los gastos de funcionamiento recursos destinados para realizar mantenimiento preventivo y correctivo a las cerradura y mecanismos electromecánicos dispuestos para el funcionamiento del establecimiento, poniendo en riesgo de daño o deterioro de una inversión de \$115.2 millones.

Hallazgo No. 78 Planta de tratamiento de aguas residuales ERON Acacias

Al interior del proyecto de construcción de este establecimiento penitenciario, se construyó una PTAR, cuantificada en \$1.060'4 millones, como se describe a continuación:

Tabla No 10 Costos Planta de Tratamiento

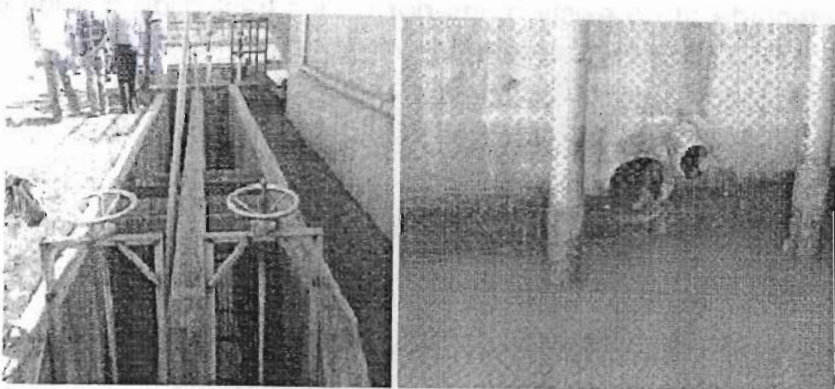
ITEM	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
30,16	Construcción de la PTAR (incluye construcción de las obras civiles, suministro y montaje de equipos, arranque y puesta en funcionamiento)	UN	1	\$ 584,81	\$ 584,81
30,26	Campo Infiltración PTAR	glb	1	\$ 245,00	\$ 245,00
SUBTOTAL					\$ 829,81
A 20,5%					\$ 170,11
I 1,5%					\$ 12,44
U 5%					\$ 41,49
IVA U 16%					\$ 6,63
TOTAL OBRA					\$ 1.060,49

Elaboró: Equipo auditor

Sin embargo, esta planta depende exclusivamente en su funcionamiento de la red eléctrica municipal, si bien es cierto, al interior de la penitenciaría existe un sistema alternativo para el suministro de energía eléctrica, no hay cobertura sobre esta infraestructura, con lo cual se genera un proceso contaminante por un vertimiento sin tratamiento de las aguas residuales

hacia el emisor que corresponde a la quebrada "Colepato", Situación presentada por falta de previsión del INPEC para el manejo de la PTAR.

A continuación se presenta el registro fotográfico del sistema de tratamiento primario de la planta de tratamiento y del rebose que genera contaminación hacia la quebrada "Colepato" al no existir fluido eléctrico municipal, contaminación que puede llegar a un caudal de 7 litros por segundo y adicionalmente puede generar sanciones para la entidad por parte de la corporación ambiental.



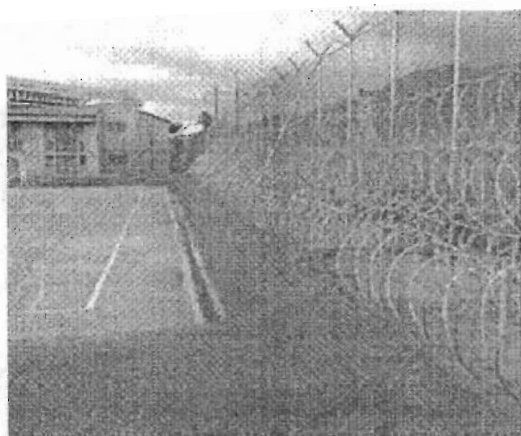
Hallazgo No. 79 Canchas múltiples ERON Acacias (F)

Existe dos canchas tipo polideportivo, construidas una en la zona de mediana seguridad y la otra en la zona de mínima seguridad, las cuales poseen proximidad al cerramiento perimetral que conforme a los diseños de los planos record, está integrado por Concertinas a nivel del piso, las cuales imposibilitan el uso de esta infraestructura. El valor invertido en estos polideportivos se describe a continuación y alcanzó los \$85'462.068:

Tabla No. 11 Costos Canchas Múltiples

ITEM	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
24,06	Cancha múltiple y equipamiento	M2	1386	\$ 0,05	\$ 66,87
	A 20,5%				\$ 13,70
	I 1,5%				\$ 1,00
	U 5%				\$ 3,34
	IVA U 16%				\$ 0,53
	TOTAL OBRA				\$ 85,46

Elaboró: Equipo auditor



Como se aprecia en estas fotografías la proximidad de las concertinas a los polideportivos, imposibilitan la práctica deportiva en esta infraestructura, ante el riesgo inminente de accidentes entre los deportistas o la avería de los implementos deportivos empleados.

Al comparar los diseños iniciales con los planos record finales, se encuentra que esta situación es resultado de variación en los diseños inicialmente establecidos y que debía haberse analizado esta situación mitigando el riesgo, situación que genera un detrimento patrimonial por la no utilización del escenario deportivo para los fines que fue construido por \$85,4 millones.

Hallazgo No. 80 Elementos de Seguridad

Debido a la falta de instalación de los elementos de Seguridad electrónica que se encuentran en bodegas, se constató lo siguiente:

1. Se ha generado que se presenten nuevos requerimientos de obras.
2. No es suficiente el personal de guardia generando que exista áreas tales como el portal de mínima seguridad no se pueda usar.
3. Se está en riesgo que los elementos de seguridad electrónica se pierdan, dañen, o no se puedan instalar por obsolescencia por corresponder a elementos electrónicos.
4. Falta claridad frente a la custodia de los elementos de seguridad, entre lo establecido en las resoluciones y la realidad.

Lo anterior está afectando directamente la seguridad del establecimiento, toda vez que se incrementa el riesgo por posibles fugas de los internos.

Hallazgo No. 81 Ambulancia

Por falta de gestión de INPEC nivel central, se constató que la ambulancia al servicio del ERON Acacias no cuenta con el Certificado de Salud, y movilidad, situación que coloca en riesgo el traslado de los internos a los diferentes centros de salud.

PUNTO DE CONTROL

JAMUNDI

Hallazgo No. 82 Planta de Tratamiento de Aguas Residuales (D)

La Planta de Tratamiento de Aguas Residuales, presenta deficiencias en su funcionamiento, por no contar con un adecuado mantenimiento debido a la carencia de recursos suficientes para su sostenimiento, lo cual puede generar situaciones alto impacto ambiental y de salubridad que conlleve al cierre del establecimiento.

La anterior situación, infringe lo dispuesto en el artículo 1º del Decreto 4728 del 2010, modificadorio del Decreto 3930 de 2010.

La presente observación dará origen a una función de advertencia.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria.

Hallazgo No.83 Instalaciones Eléctricas (D)

El componente eléctrico debe ajustarse a las consideraciones del Reglamento Técnico de Instalaciones Eléctricas RETIE. No obstante, en el EPC- Jamundí existen sectores que presentan insuficiencia en las redes eléctricas, debido a que la acometida no tiene el calibre necesario para conducir la corriente requerida en el momento en que se tienen conectados a la red, equipos que demandan alta corriente, como son, grecas, planchas, calentadores y ventiladores. Igualmente, en los espacios destinados a talleres, no hay una adecuada instalación eléctrica, no obstante que se utilizan equipos que requieren una instalación con condiciones especiales. Lo anterior, es debido a un inadecuado diseño eléctrico, el cual no tuvo en cuenta las consideraciones del RETIE (Reglamento Técnico de Instalaciones Eléctricas). Este problema puede generar fallas en el sistema eléctrico y el daño prematuro de los equipos conectados a la red.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria

Hallazgo No. 84 Instalaciones Hidrosanitarias

Las bajantes de la red hidrosanitaria de las construcciones, presentan un diámetro pequeño para evacuar las aguas servidas, adicionalmente, las bajantes de aguas lluvias no tienen un descole adecuado a un sumidero. Lo anterior, es causado por un inadecuado diseño de las instalaciones hidrosanitarias, donde no se tuvo en cuenta la Norma Técnica Colombiana 1500. Lo mencionado puede generar taponamiento de la red y empozamiento del agua en el punto de descargue de las bajantes de aguas lluvias. De acuerdo con información de la interventoría las solicitudes de ajuste al contratista y a la entidad, no tuvieron el alcance para modificar los diseños, razón por la cual el contratista se ajustó a los diseños establecidos.

Hallazgo No. 85 Red Contra Incendios

La Red Contra Incendios no se encuentra en funcionamiento, debido a que la tubería presenta corrosión por el fenómeno de Pitting, el cual consiste en el deterioro que se presenta en la tubería por la reacción entre el material de la tubería y el terreno donde se encuentra instalada, impidiendo que se cumpla el propósito para el cual fue construida, y aumentando la vulnerabilidad del EPC en el evento de un incendio.

Adicional a lo anterior, genera riesgo de pérdida de los recursos invertidos, dado que el objetivo primario de la red no se cumplió.

Esta situación, vulnera lo establecido en el numeral 1º y 8º del artículo 26 de la Ley 80 de 1993, señala: "Los servidores públicos están obligados a buscar el cumplimiento de los fines de la contratación, a vigilar la correcta ejecución del objeto contratado 8º Los contratistas responderán y la entidad velará por la buena calidad del objeto contratado".

Hallazgo No. 86 Funcionalidad del EPC

De acuerdo con los numerales 7º y 12 del artículo 25 de la Ley 80 de 1993, la conveniencia o inconveniencia del objeto a contratar se analizarán con antelación al inicio del proceso de selección del contratista; en igual sentido, las entidades deberán contar con los estudios, diseños y proyectos necesarios. Contrario a lo expuesto, el EPC – Jamundí, presenta deficiencias de funcionalidad derivadas de debilidades de la fase precontractual, relacionadas con los diseños para la construcción y su articulación con las necesidades reales que se pretendían satisfacer con las áreas, reflejados en los siguientes aspectos:

- Las construcciones tienen diseños bioclimáticos, es decir posee espacios muy amplios entre los muros y la cubierta, lo que ocasiona que el agua penetre en

las edificaciones en tiempos de lluvia frecuentes en la región, lo anterior, causado por el diseño arquitectónico que buscaba mejor ventilación dentro de las edificaciones.

Sin embargo, no se tuvo en cuenta la condición de lluvia con viento de frecuencia en la región. La situación ocasiona traumatismo en la funcionalidad de las mismas, afectando el bienestar de los internos en las edificaciones destinadas a reclusión.

- En los patios del Edificio (Sector 3, Sindicados) de los niveles 3, 5 y 7, no se construyeron sifones, debido a que no se contemplaron en los diseños, lo que ocasiona que se inunden en los eventos de lluvia, además de dificultad en la labor de limpieza de los patios. Se debe aclarar que el INPEC está efectuando trabajos para remediar este inconveniente.
- En el edificio (Sector 3, Sindicados), las barras de las ventanas presentan separaciones muy amplias, debido a que el diseño contempló ese diámetro, el cual no fue advertido para efectos de su ajuste. Lo anterior, genera riesgo de salida de internos y a su vez en la seguridad del EPC.
- El casino está ubicado en zona restringida, aspecto que no es práctico, entre otras, razones por la cercanía que hay entre el personal que utiliza el casino (en su mayoría guardias), con los internos reclusos, en momentos de relajamiento para la guardia, como es la hora de alimentarse; otra razón, es que debido a los controles implementados no se permite el ingreso de dinero a zonas restringidas, lo que implica inconvenientes para la cancelación de los alimentos. Esta situación, se presenta debido a falta de coordinación entre los entes involucrados en el momento de los diseños (INPEC, FONADE, Ministerio del Interior y Justicia). Lo anterior, ocasionó la improvisación del casino en la zona destinada a juegos y recreación, zona aledaña al alojamiento de la guardia.
- Las oficinas administrativas del EPC, están ubicadas en zona restringida. Esta situación se debe a falta de coordinación entre los entes involucrados en el momento de los diseños (INPEC, FONADE, Ministerio del Interior y Justicia). Lo anterior, implica que para ingresar a las oficinas administrativas se debe pasar una serie de controles que redundan en un tiempo invertido y limitan la funcionalidad de las mismas, sobre todo cuando se trata de personal ajeno al INPEC.

Las anteriores situaciones condicionan la funcionalidad del EPC y en algunos casos implican recursos adicionales para mitigar las situaciones presentadas, además de afectar el objetivo por el cual se construyó el EPC.

Hallazgo No. 84 Software para el registro y control de Ventas



En el área de expendio se evidenció que el software Activa suministrado por el consorcio TELENACIONAL y cuyo soporte técnico se encuentra a cargo de Sistemas Comerciales SA, implementado hace cuatro años en el INPEC para llevar el registro y control de las ventas, presenta debilidades en su funcionamiento, incumpliendo el artículo 16 del Decreto 2649 de 1993 que establece las normas básicas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia. Las situaciones detectadas son:

- Los productos registrados en la base de datos no concuerdan con la existencia física de los mismos en bodega.
- El software permite realizar venta de productos a internos sin saldo en el sistema lo que conlleva a que éste refleje tener saldos negativos. Además se realiza descuentos a internos que no han realizado compras.
- Durante el tiempo de funcionamiento del software Activa, el mismo no ha sido mejorado para adaptarse a las necesidades actuales de la población carcelaria.
- La empresa Sistemas Comerciales S.A. no tiene registros de calidad de las capacitaciones realizadas a los funcionarios encargados de manejar el sistema, estas han sido de tipo empírico.

Lo anterior obedece a que la Entidad implementa un software no acorde con sus necesidades. Desde su instalación, no se ha realizado capacitaciones, actualizaciones o seguimientos al mismo, que permitan corregir errores y mejorar su funcionamiento, generando falta de confiabilidad en la información del inventario y su contabilización, debido a vacíos de seguridad en el sistema no visibles a los usuarios que lo manejan.

Hallazgo No. 85 Baja de bienes

De acuerdo con el manual de inventarios de la Entidad, se debe dar de baja aquellos bienes que se encuentren obsoletos y/o inservibles. En la visita realizada a la RM, se encontraron vehículos fuera de servicio pendientes para dar de baja por \$27,4 millones debido a la falta de conciliación periódica entre dependencias lo que genera incertidumbre frente a la veracidad de las cifras presentadas y sobre el manejo y la existencia real de los bienes de acuerdo con lo establecido en la Resolución 357 de 2008.

Hallazgo No. 86 Sistemas de Seguridad

En virtud del convenio No.150 de 2005 FONADE, en donde se establece que para el recibo de obras se debe incluir la entrega, la capacitación en el manejo de equipos de seguridad, así como manuales de seguridad y planos

record; no fue posible efectuar en su totalidad el proceso de verificación y recibo de los sistemas de seguridad en el EPC Jamundí, dado que en el EPC no reposan los documentos referidos al contrato suscrito entre la UTSC y el Ministerio del Interior y de Justicia, informe de interventoría de FONADE y actas de recibo en custodia por el INPEC debidamente valorizadas, debido a deficiencias en la planeación y ejecución del contrato relacionado con los sistemas de seguridad, lo que ocasiona que no se cumpla con los parámetros de calidad y funcionalidad de los equipos de seguridad.

Hallazgo No. 87 Equipos de Seguridad Electrónica

El INPEC-EPC-JAMUNDI debe adoptar los procesos estratégicos y Misionales de Seguridad Penitenciaria y Carcelaria. Resolución 007173 del 17 de junio de 2010. Al solicitar el inventario de Equipos de Seguridad Electrónica se constató, mediante observación directa, que no existe circuito cerrado de televisión, los centros de control se encuentran vacíos. Hay 27 cámaras de video instaladas las cuales no están en funcionamiento, lo anterior por debilidades de planeación, dirección y control por parte de la Dirección General del INPEC, MIJ y FONADE y la suspensión del contrato No 76 por parte de la Corte Constitucional, trayendo como consecuencia que se vea afectada la seguridad tanto de los internos como del EPC de Jamundí, al no contar con la ayuda tecnológica.

Hallazgo No. 88 Sistema Eléctrico de Exclusas

El Código Penitenciario y Carcelario, artículo 29 ley 165 de 1993, señala que la EPC vela por la seguridad de los internos; se observó que el sistema de control de exclusas para las puertas de acceso a pabellones y reclusorios no se encuentra instalado, por lo tanto el cierre de las puertas debe hacerse de forma manual. El pestillo de las chapas de las puertas fue mal diseñado y defectuoso, todas las puertas abren al menor empuje. Se colocó un sistema opcional de pulsación el cual en algunos puntos de control no está funcionando, debido a falta de seguimiento y mecanismos de control al cumplimiento de los parámetros de calidad y funcionalidad establecidos en el objeto contractual, lo que incide que no se cumpla con los protocolos de seguridad para el ingreso y salida de personas del EPC Jamundí.

Hallazgo No. 89 Averías de Equipos de Seguridad Electrónica:

El 50% de los arcos de seguridad básica y equipos de comunicación para la vigilancia se encuentran fuera de servicio, presentan cintas reflectoras infrarrojas deterioradas y tarjetas lectoras sulfatadas, debido a errores de diseño y construcción del EPC- Jamundí, que permite la caída y filtraciones de aguas lluvias por rejas amplias y grandes espacios abiertos en maya



eslabón y/o electro soldada, ocasionado el deteriorando e inhabilitando los equipos especialmente los que están ubicados en el ingreso de los pabellones.

Situación que afecta los procedimientos de seguridad del establecimiento penitenciario y carcelario de Jamundí. (Ver foto No. 1).



Foto No. 1

Hallazgo No. 90 Adecuación de dispositivos de Seguridad en pabellones.

En los pabellones de alta y media seguridad se observa lo siguiente:

- Las Planchas de las edificaciones están desprotegidas, no tienen concertina; esta se encuentra instalada únicamente sobre las mallas de eslabón, con espacios libres que facilitan una posible evasión de internos; adicional a lo anterior, los pabellones no cuentan con máquinas de rayos X, ni sensores de movimiento como dispositivo opcional de seguridad. (Ver foto No. 2 y 3).
- El sistema de control de incendios se encuentra inhabilitado.
- Ninguna de las 27 cámaras de video marca Samsung, tipo fijo-color con cubierta antibandalica, se encuentra en funcionamiento.
- Al interior de los patios, las aguas servidas están expuestas sin tapas de concreto que cubran los canales; porque estas fueron retiradas por medidas de seguridad debido a que por su tamaño y fácil extracción, pueden ser utilizadas como elementos contundentes.

La situación obedece a errores de diseño de la obra y a la suspensión del contrato No. 076, de dispositivos de seguridad, lo que se traduce en ausencia

de medidas de seguridad, función que debe ser asumida en su totalidad y bajo la responsabilidad del cuerpo de custodia y vigilancia de forma visual.

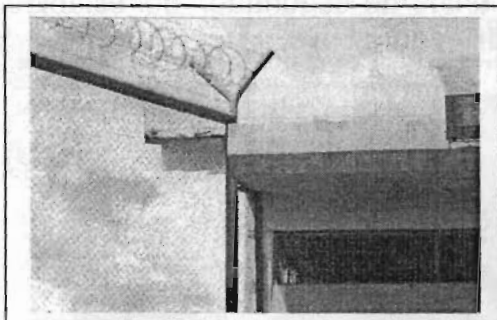


Foto No. 2



Foto No. 3

Hallazgo No. 91 Cableado Estructurado de Seguridad Electrónica.

El cableado estructurado consiste en el tendido de cables en el interior de un edificio con el propósito de implantar una red de área local. Hay deficiencias en las condiciones de protección y conservación de cableado UPT instalado a lo largo de la infraestructura y no se encuentra en funcionamiento (ver foto No. 4). Similar situación se aprecia en el cuarto de control del área de visitas en la Reclusión de Mujeres, lo que obedece a debilidades de Planeación, Dirección y control por parte de la Dirección Nacional del Establecimiento, en lo concerniente a la dotación y habilitación de equipos y sistemas de seguridad para las ERON, lo que ocasiona la contravención de las políticas sectoriales para el mejoramiento de la infraestructura carcelaria y penitenciaria planteada con la construcción y dotación de los nuevos ERON.

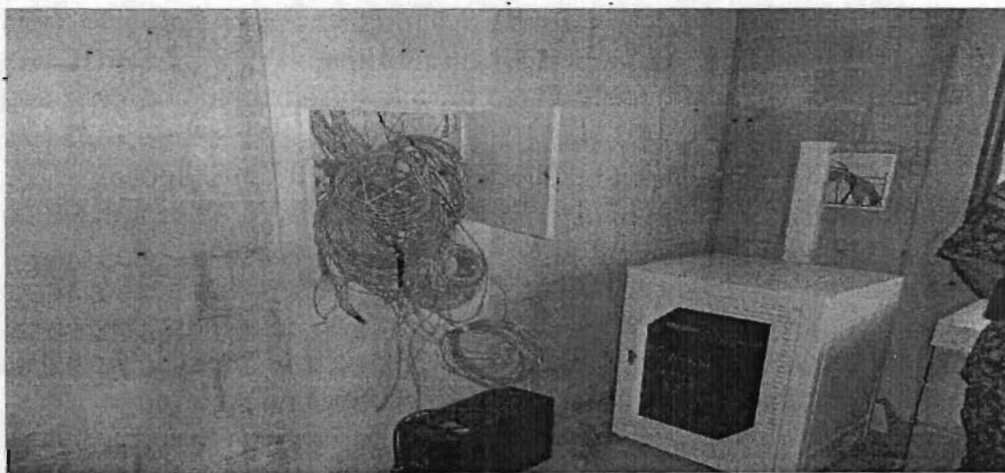


Foto No. 4



Hallazgo No. 92 Seguridad Perimetral

El artículo 31 de la Ley 65 de 1993, señala que la vigilancia interna de los centros de reclusión estará a cargo del Cuerpo de Custodia y Vigilancia Penitenciaria Nacional y la vigilancia externa a cargo de la Fuerza Pública y los organismos de seguridad del Estado. No obstante lo anterior, el Establecimiento de Reclusión del Orden Nacional Jamundí no cuenta con dispositivos de Seguridad Electrónica para el área Perimetral como son:

- Circuitos cerrados de cámaras de Seguridad, sensores de movimiento.
- En el anillo No. 1 se observó cuatro trincheras artesanales que no ofrecen garantías de seguridad ni de salubridad a los funcionarios que prestan servicio.
- No se cuenta con un sistema de Alarma.
- A lo largo de los 2.7 kilómetros de vía de acceso al EPC Jamundi, se observa que no existe servicio de patrullaje y/o vigilancia por parte de la policía y Fuerzas Armadas.
- En las fotos No 5 y No 6 se observa el deterioro en que se encuentra la única vía de acceso al EPC Jamundi a lo largo de los 2.7 kilómetros existentes desde la entrada por la carretera Panamericana que conduce al Departamento del Cauca hasta la portería de acceso al EPC, dado que no presenta obras de arte.



Foto No. 5 Estado de la vía de acceso.



Foto No. 6

Lo anterior obedece a deficiencias de planeación, diseño y falta de colaboración interinstitucional en cuanto a proyectos de vías, movilidad y transporte, trayendo como consecuencia alta vulnerabilidad del complejo frente a posibles eventos de orden público, atentados o fuga de internos y



riesgos para los funcionarios del establecimiento, visitantes y comunidad, así como en los desplazamientos para atender los requerimientos de la rama judicial y desgaste del parque automotor; lo anterior, aunado a información obtenida del cuerpo de custodia del Establecimiento, esta vía constituye un riesgo adicional del EPC, debido a su deterioro y características de la zona.

Hallazgo No 93 Salas de audiencias Virtuales habilitadas.

En el Plan Nacional de Desarrollo 2010-2014, se tiene como programa sectorial el mejoramiento de la infraestructura penitenciaria y carcelaria, la cual contiene como tercer indicador la construcción de salas de audiencias virtuales habilitadas para los ERON. En la EPC JAMUNDI de acuerdo con los planos de diseño, la ubicación de los espacios determinados para el área de salas virtuales son tres cuartos ubicados en el sector del edificio frente al patio de visitas los cuales no cuentan con ninguna dotación tecnológica para prestar la función de audiencia virtual.

En estas áreas existe únicamente tomas de energía y cableado adaptado para instalación de computadores y viene siendo utilizadas para:

- ✓ Oficina de Policía Judicial
- ✓ Bodega de Evidencias
- ✓ Bodega de Implementos para deporte

La observación generada obedece a la puesta en funcionamiento del edificio y a la ausencia de seguridad electrónica por incumplimiento del contrato No 076, lo que ocasiona que al no estar habilitadas las salas de audiencia virtual, se incurra en los riesgos de desplazamiento de los internos a los despachos judiciales y del pie de fuerza de la EPC.

Hallazgo No. 94 Dotación de Equipos y Elementos de Cocina

Con el acta parcial de obra civil, suscrita el 30 de junio de 2010 se recibe la dotación de equipos y elementos de cocina y panadería, correspondientes al Sector No.7 de mediana – hombres, en la cual no se realiza descripción específica en seriales, marcas, modelo y valor entre otras; como producto de la verificación efectuada a la existencia y funcionamiento de estos elementos, se logró establecer elementos y/o equipos sin uso:

- 1 Licuadora línea industrial de 25 litros, no funcional por el tipo de aspas para triturar la fruta.
- 2 Planchas asadoras línea acero inoxidable a gas con patas y entrepaño, solo sirven para asar.

- 3 Baños maría con calefacción por vapor, no se incluyeron las bandejas para los alimentos a calentar.
- 1 Kit de discos para equipos de procesador de vegetales.
- 1 Estufa de 6 fogones con horno línea élite en acero inoxidable.
- 1 Estufa tipo enano línea industria en acero inoxidable.

De igual forma, los elementos relacionados no se encontraron en el Acta de entrega; sin embargo, están ubicados en el área del rancho:

- 1 Máquina de lavado de vajilla, modelo KN1100230/3/60 Ángelo PO, código DWI 14, se encuentra fuera de servicio, no tiene protección para ser conservada.
- 1 Cuarto de crecimiento para panadería calefacción eléctrica, se encuentra en uso.
- Estantería sólida línea de acero inoxidable, se encuentra en uso
- Estantería ventilada para cuartos fríos, alguna recibe otros usos fuera de los cuartos fríos.
- Carros para transporte de granos
- Carros escabiladero para azafates y bandejas
- Mangueras para aseo autoenrollable
- Procesador de vegetales línea industrial
- Triturador – mezclador de inmersión
- Las Calderas, entre otros.

Ubicados en una bodega improvisada para Almacén en el Sector 7- Mediana-producción, se encontraron elementos y/o máquinas, tales como: estantería sólida línea de acero inoxidable, estantería ventilada para cuartos fríos, 2 marmitas eléctricas móviles (rodantes), mesa para trabajo línea acero inoxidable tipo pared, repisa tipo sencillo, sección bandejero cubiertero, los cuales no reciben óptimas condiciones de almacenaje.

Dentro del área de rancho se han reubicado áreas de lavado, almacenamiento de alimentos (frutas y tubérculos) y basuras.

Situaciones, que evidencian deficiencias en el proceso de entrega y recibo de los elementos, toda vez que las actas se encuentran pendientes de firmas desde el año 2010 aproximadamente 455 días, adicional a esta situación no fueron entregados instructivos o catálogos de manejo, pólizas y/o certificados de garantías, registro de capacitaciones impartidas para el uso y valores, complementando esto la disponibilidad del uso de estos elementos la tiene el contratista quien a su vez utiliza algunas máquinas y elementos similares que perfectamente pueden ser confundidos con los del ERON – Jamundí.



Hallazgo No. 95 Comedores

El Artículo 68 de la ley 65/93, establece que la Dirección General del INPEC fijará las políticas y planes de provisión alimentaria que podrá ser por administración directa o por contratos con particulares. "... Los internos comerán sentados en mesas decentemente dispuestas..."

En el complejo penitenciario EPC – Jamundí, según diseño de construcción se destinó en los Sectores 3, 4, 5 y 7 un área para comedor donde se instalaron mesas de 8 puestos, que debieron ser retiradas y ubicadas en cada patio para el suministro de los alimentos a los internos; dejando evidente la subutilización de zonas de gran extensión y dotadas con baños maría con calefacción por vapor, mesas de trabajo, estufas a gas, zonas de cocina y lavado entre otros (ver foto No.1), que finalmente se encuentran dispuestas como auditorios y/o salones para actividades; el área subutilizada corresponde a 2.480 m² aproximadamente.

Las mesas de comedor empotradas en estos lugares fueron trasladadas al interior de cada patio para de esta forma crear el área de comedor, situación que evidencia que los diseños no se adaptaron a las necesidades y funcionalidad de los procesos establecidos para el funcionamiento del EPC-Jamundí. Adicional falta documentar el procedimiento aplicado o la autorización para el traslado de las mesas de comedor.

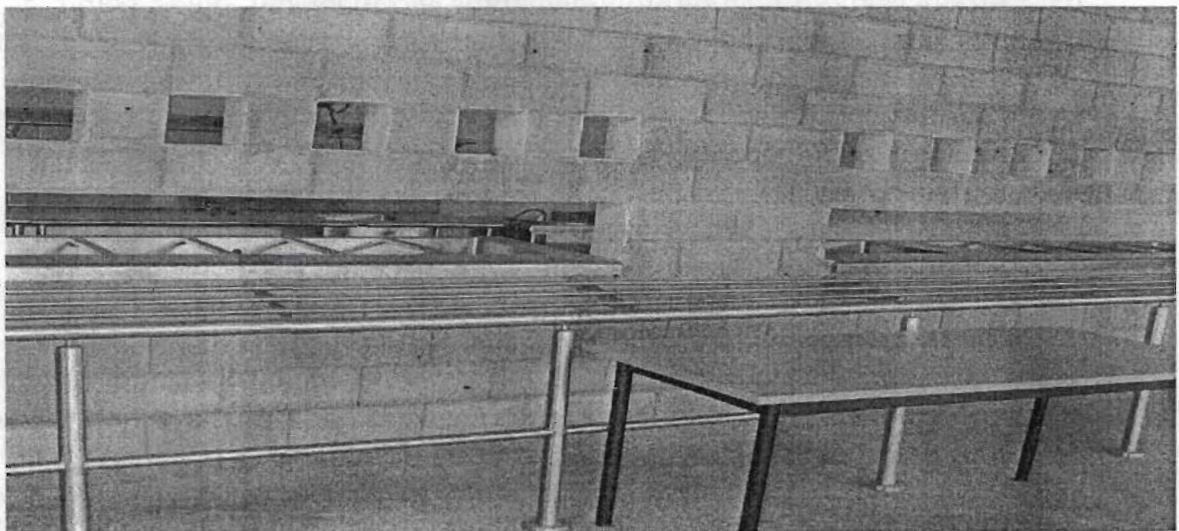


Foto No.7- Área de comedor de alta seguridad.



Hallazgo No. 96 Sala de Armamento

El Artículo 98 del Acuerdo 011 de 1995, contempla el Análisis del Plan de Defensa de las Instalaciones, planes de los centros de reclusión que deben ser claros, sencillos y conocidos por el personal del respectivo centro, para la ejecución del plan de defensa de la instalación hay que tener en cuenta entre otros la situación de la munición en reserva y del armamento en general, que contribuya hacer un contraataque efectivo y rápido en caso de sorpresa.

En el EPC –Jamundí, el área habilitada para el funcionamiento de la Sala de Armamento, en el diseño de la construcción se encuentra ubicada en el sector 3 primer piso del ala izquierda del Edificio; contrario a lo contemplado en el diseño, en la actualidad esta sala se ubica en el sector 1- Portal.

El manejo de la base de datos para consultar la situación de la munición en reserva y el armamento en general se dificulta, dado que el área no tiene cableado de red interna que permita conectar equipos de cómputo para tal fin, adicionalmente no posee área adecuada para el alojamiento del cuerpo de custodia y vigilancia, ni la construcción de baterías sanitarias.

Adjunto a la Sala de Armamento, con acceso mediante puerta metálica funciona la oficina para auxiliares de guardia, lo que impide considerar dicho acceso como opción de ingreso al área.

Faltan medios adecuados para almacenar armas, este se efectúa en estanterías improvisadas y camarotes metálicos, o en su defecto, las armas se conservan en las cajas originales, evidenciándose que el área construida no garantiza la funcionalidad de la sala de armamento. Las anteriores situaciones no contribuyen a la ejecución del plan de defensa del EPC-Jamundí,

Hallazgo No. 97 Lavanderías

El Artículo 40 del Acuerdo 011 de 1995, establece que en todo centro de reclusión existirán sitios destinados al lavado de ropa personal y de cama de los internos.

El reglamento de régimen interno determinará los horarios en que los internos puedan hacer uso de los lugares destinados a lavandería, sin perjuicio de la prestación de este servicio por parte del grupo de internos dedicados exclusivamente a esta actividad.

En EPC- Jamundí, para el cumplimiento de lo establecido, cuenta según el diseño, con cuatro (4) áreas habilitadas para lavandería en los sectores 3, 4,

5, 6, 7, estas se encuentran adecuadas con todos los muebles y maquinas requeridas adheridas a la obra civil; sin embargo, estos no tienen un documento que soporte el proceso de entrega al EPC- Jamundí para su funcionamiento y servicio, donde se registre la fecha de recibo, estado funcionamiento, cantidad, entrega de manuales de manejo y mantenimiento de dichos inmuebles.

El funcionamiento de estas áreas le permite a la población de internos de cada sector el recibo de beneficios al tiempo de condena. La capacitación para la operación de las máquinas fue recibida por algunos integrantes del cuerpo de custodia y vigilancia que se encontraban en el momento de la apertura del área; este conocimiento fue socializado a los internos pero no se documentó, la entrega mediante Acta, con el fin de establecer un responsable; la misma, solo se realiza hasta el 18 de octubre de 2011, por parte del EPC – Jamundí, sin especificar los elementos entregados, lo que hace que se subutilice la operatividad de las maquinas.

La anterior situación, evidencias deficiencias en el proceso de entrega y recibo de estos bienes muebles.

Hallazgo No. 98 Las Garitas

El numeral 7 y 12 del artículo 25 de la Ley 80/93, establece el principio de economía, la entidad deberá analizar con la debida antelación al inicio del proceso de selección del contratista la conveniencia o inconveniencia del objeto a contratar e igualmente contar con los estudios diseños y proyectos requeridos, contrario a lo estipulado, el centro penitenciario cuenta con 5 garitas habilitadas para el cuerpo de custodia y vigilancia, con puntos eléctricos de voz y datos en buenas condiciones, la cual está subutilizada, dado que no se emplean monitores, cámaras ni otros equipos que contribuyan a mejorar la prestación de servicios de seguridad penitenciaria y carcelaria, los dos reflectores instalados en la parte superior de la garita-terrazza-, que garantizan la visibilidad del personal de vigilancia, funcionan únicamente si son girados de forma manual, método no conveniente en caso de ataque.

Adicionalmente, se encontró que el RAC está instalado y subutilizado, y no desempeña ninguna función y el área donde se encuentra ubicado, además, presenta indicios de acumular aguas lluvias.

De otra parte, se encuentran en proceso de construcción 2 garitas, lo cual se encuentra justificado en la distancia existen entre la ubicada en el sector 2 con la del 7, distancia que incluye el sector de alta seguridad; la otra garita se construye entre el sector 4 y 1, para reducir dicha distancia el EPC- Jamundí,



construyó improvisadamente unos puestos de apoyo para fortalecer el sistema de custodia y vigilancia de estas zonas, que presentan características no aptas para garantizar dicha función. (Fotos No. 8 y 9)

Situaciones que evidencian las deficiencias de planificación en el diseño de la construcción, que no garantizan la seguridad del cuerpo de custodia y vigilancia.



Foto No.8 Garita Improvisada

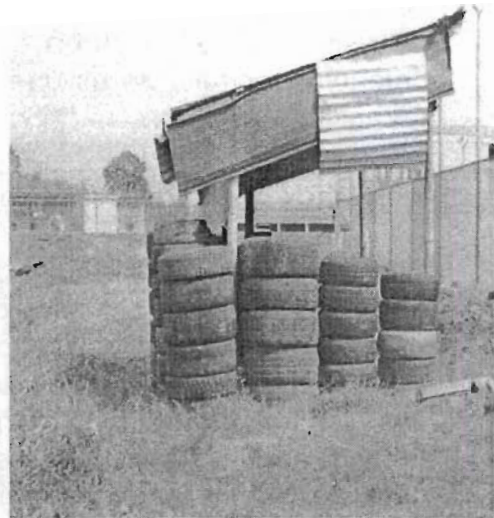


Foto No. 9

Hallazgo No. 99 Áreas de Sanidad

La Resolución No.008828 de 23 de julio de 2010, mediante la cual se adopta el Manual Técnico para la prestación de servicios de salud, establece en los servicios intramurales párrafo tercero. "... El INPEC y CAPRECOM determinarán las áreas de sanidad habilitables en las cuales CAPRECOM deberá garantizar la prestación de los servicios de salud de actividades de baja y mediana complejidad que sean posibles prestar....". Cuando no exista acuerdo entre las partes respecto de las áreas de sanidad habilitables, se solicitara concepto al Ministerio de la Protección Social", contrario a lo estipulado las áreas de sanidad no se han habilitado y presentan carencias en su funcionamiento. Así:

- **Sector 5- Pabellón de Alta Seguridad**

En el sector 5 de alta seguridad, se encuentra construida según diseños, el área de sanidad, se constató mediante observación directa la existencia de



espacios para curación, 3 consultorios, 1 Rayos X para odontología, zona de desechos, 1 consultorio de odontología y baños para hombre y mujer, cada uno de estos ha recibido la dotación necesaria para su funcionamiento; sin embargo, no se encuentra habilitado por CAPRECON EPS S- entidad prestadora del servicio de salud del EPC-Jamundí, el espacio para rayos x de odontología no está protegido y/o aplomado para los operarios de rayos x, la instalación de los compresores para el equipo odontológico se realizó a través de improvisación de conexiones, los instrumentos odontológicos no se consideraron en el menaje contratado para estas áreas, en uno de los consultorios se improvisó el archivo de historias clínicas, dejando en riesgo de asistir a 536 internos en forma oportuna y segura, permitiéndose el deterioro por falta de uso de los equipos instalados y el vencimiento de las garantías adquiridas.

- **Sector 7 – Pabellón de mediana seguridad**

El área construida para sanidad, dispone de 10 espacios para ser habilitados en la prestación de servicios de salud a 2.042 internos, incluidos los sectores 3, 4 y 5, en la actualidad funciona sin su habilitación formal por CAPRECON EPS S; cuenta con área de curaciones, 4 consultorios, 2 depósitos, zona de desechos, 2 baños (mujer - hombre); no obstante lo anterior, el área no fue dotada con un sitio para el lavado de elementos de aseo y algunos consultorios se disponen para oficina y toma de muestras, en la sala de espera se ubica una improvisada cama de observación y el espacio disponible para rayos x odontológico tampoco se encuentra aplomado.

- **Sector 3- Edificio**

En el 9° piso del edificio se encuentra ubicada el área de sanidad, cuenta con tres ascensores no aptos para el transporte de camillas, 2 depósitos, curaciones, 4 consultorios (Psicología, odontología y médicos), 2 baños (hombres – mujeres), zona de basuras; sin embargo, no se encuentra habilitado, presenta humedades en las paredes. Los equipos aunque instalados no se usan; (Foto No.10 y 11) el consultorio odontológico presenta igualmente una improvisada conexión al compresor, inhabilitándose uno de los baños construidos. (Foto No.12)

En el primer piso de este sector, funciona la sala de fisioterapia, dispuesto así, por no existir un lugar para tal fin (Ver foto No.13 y 14), en el área se localiza un depósito para guardar sin ninguna técnica de almacenamiento, algunos equipos y/o los elementos entregados a CAPRECOM EPS S por el EPC Jamundí con acta de entrega contrato 316 de fecha 8 de agosto 2011. (Foto No. 15).

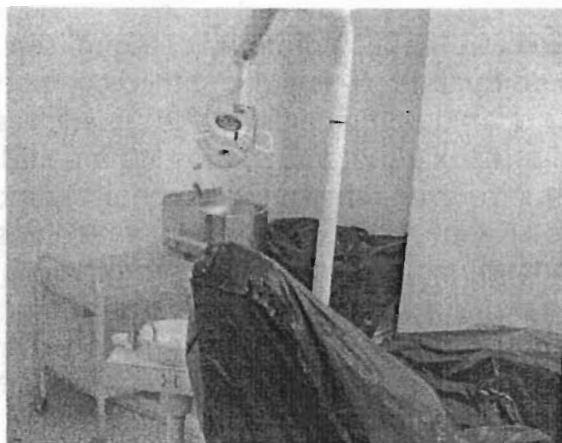


Foto No. 10

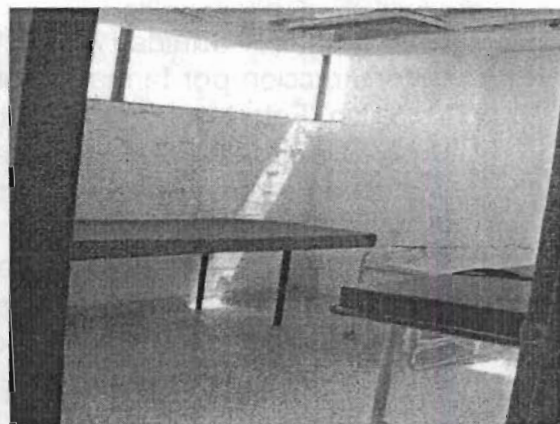


Foto No. 11



Foto No. 12



Foto No. 13

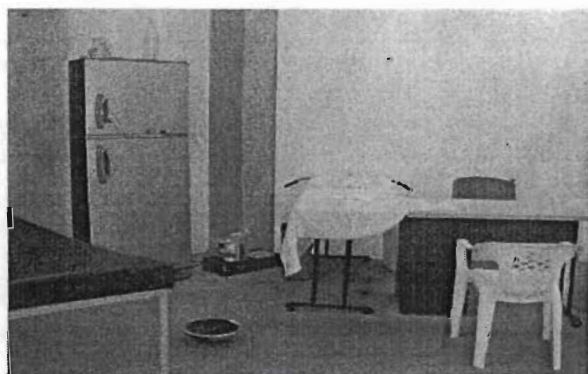


Foto No. 14



Foto No. 15



- **Sector 2- Edificio Administrativo**

El área de Sanidad en este sector, está conformada según diseño de construcción por farmacia, toma de muestras, consultorio médico, laboratorio clínico (Foto No.16), archivo clínico, sala de procedimientos mínimos, sala de rayos x-odontología, esterilización, rayos x general, depósito para cadáveres y zona de baños. Actualmente solo funciona la farmacia, con deficiencias en la existencia de medicamentos, en muy pocas ocasiones el consultorio odontológico y en eventos como brigadas médicas la sala de procedimientos mínimos; tiene instalado el equipo de rayos x sin el motor de arranque para ser utilizado (Foto No.17), posee la única sala de rayos x para odontología aplomada con equipos conservados en su empaques originales (Foto No. 18) y el equipo para revelado no se ha usado. (Foto No. 19).



Foto No. 16

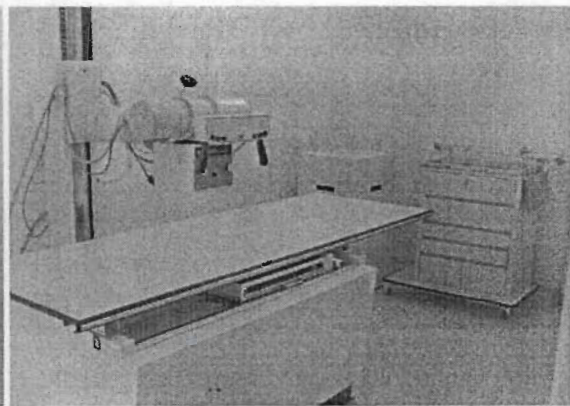


Foto No.17

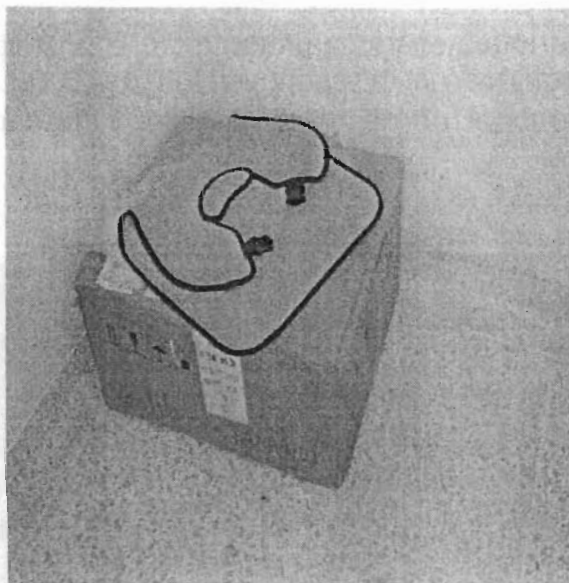


Foto No. 18



Foto No. 19

Estas deficiencias han logrado definir las áreas de sanidad como subutilizadas en un 75%, equipos y elementos médicos quirúrgicos y odontológicos improductivos y un proceso de prestación de servicio de salud difícil e inadecuado en el EPC Jamundí, coadyuvado por el INPEC y la entidad prestadora de Salud CAPRECOM EPS S.

Hallazgo No. 100 Talleres – Producción

El Artículo 67 del Acuerdo 011/95, establece que el Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario tendrá a su cargo la alimentación de los internos y la dotación de elementos y equipos de: trabajo, sanidad, didácticos, deportivos, recreación y vestuario para condenados, y todos los recursos materiales necesarios para la correcta marcha de los establecimientos de reclusión.

De otro lado el artículo 82 de la Ley 65/93, contempla la redención de la pena por trabajo, a los condenados a pena privativa de libertad.

En el sector 7 de mediana seguridad según diseños de construcción fueron ubicadas áreas de producción, zona de desechos, de elementos terminados y cuatro espacios para talleres de mantenimiento eléctrico, locativo e hidráulico, incluida la zona de herramientas; en el segundo piso se construyó la sala de herramientas con baterías sanitarias de porcelana y espejos no aptas para internos; sin embargo, esta última fue habilitada con máquinas /



elementos contratados como menaje para producción e instalaciones eléctricas. (Foto No. 20 y 21 pertenecen a alta seguridad, igual sucede en mediana). Situación que puede dejar en riesgo la custodia y seguridad del interno y del cuerpo de vigilancia.

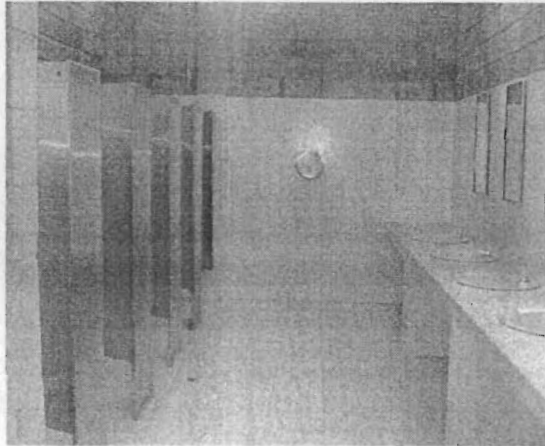


Foto No. 20



Foto No. 21

Ninguna de las áreas de producción del EPC Jamundí, cuenta con red eléctrica para la instalación de equipos y máquinas, convirtiéndose en bodegas mientras se procede a su instalación o traslado como ejemplo de ello tenemos: 20 máquinas de la Reclusión de mujeres; igualmente, se evidencian otras máquinas, equipos y suministros que se conservan en las cajas originales debidamente selladas, dejando incertidumbre sobre su funcionamiento y real necesidad; (Fotos No. 22 y 23).



Foto No. 22



Foto No. 23



Las 6 sierras empotradas en mesas que se encuentran en esta zona, carecen de disco para corte de madera, las sierras grandes y pequeñas presentan óxido en algunas partes, ocasionado por la falta de uso y la humedad del área. (Foto No.24).

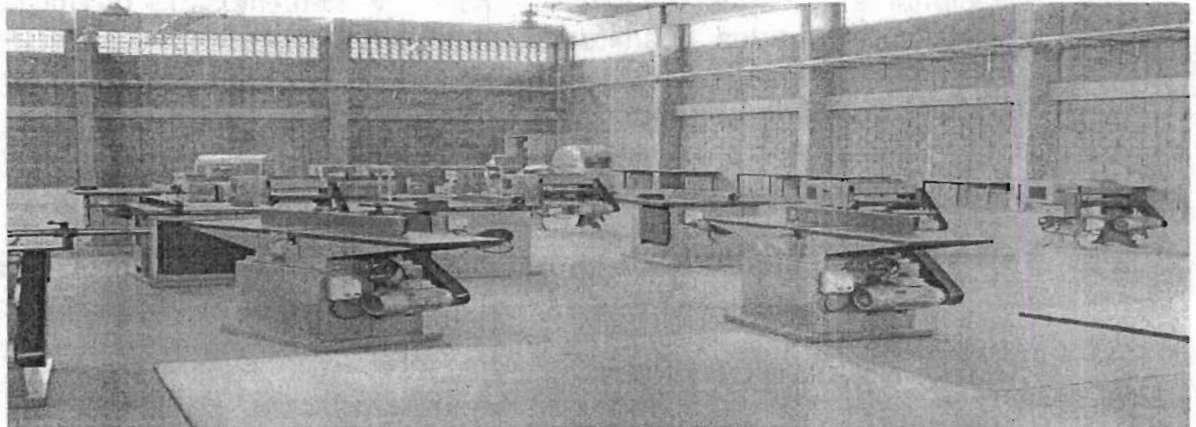


Foto No.24- Área de producción mediana seguridad- EPC- Jamundi.

En el Sector 5 de alta seguridad, en la zona de producción se evidenció la existencia de 4 mesas para máquinas de 4 hilos y dos cabezotes de máquinas planas (modelo B-2000 de seriales 1003447 y 0810454), recibidas con caja de repuestos adjunta, las cuales no están incluidas en el acta de recibo, dejada por el contratista, según versión del cuerpo de custodia; de igual forma ésta área no cuenta con red eléctrica. (Foto No. 25).

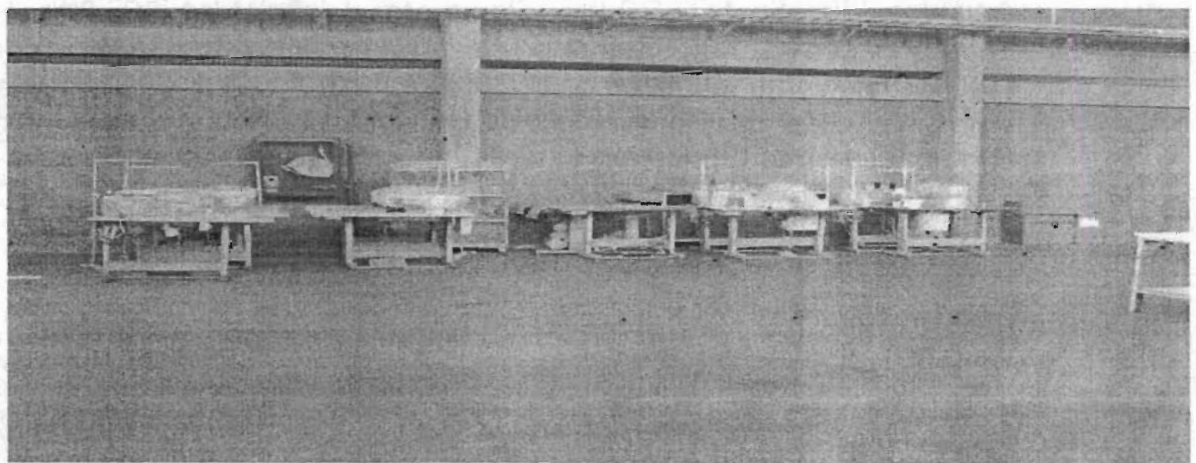


Foto No. 25- Área de producción alta seguridad-EPC - Jamundi

Las situaciones anteriores, generan para el EPC – Jamundí, gastos adicionales en la instalación de redes eléctricas, pérdida de las garantías por demoras en la utilización de las máquinas; un proceso de redención de la pena por trabajo sin oportunidad para aproximadamente 1.019 condenados, adicional a esto, las máquinas, equipos y elementos de producción solo fueron suministrados a partir de septiembre de 2011.

3.1.3. Control de Legalidad

Este componente obtuvo una calificación de 70.0

3.1.3.1 Cumplimiento de normatividad aplicable al Ente o asunto auditado

Hallazgo No. 101 RUT y NIT

Si bien los Consorcios y Uniones Temporales, no tienen personería jurídica, están en la obligación de registrarse en el **RUT** y obtener el **NIT** porque son agentes de retención, conforme lo establece el Estatuto Tributario²⁰.

Por deficiencias en el sistema de control interno de la Entidad, para la suscripción del Contrato y de las garantías, FONADE no le exigió a los contratistas **CONSORCIO UM** y **CONSORCIO ABG** la tramitación del RUT y el NIT oportunamente, lo que ocasionó que los Contratos no se registraran presupuestalmente con el NIT de los consorcios, igual situación se presentó con las pólizas en las que aparecen como “Tomador” las empresas que lo conforman y no el Consorcio, situación que contraviene lo dispuesto en los Artículos 368, 555-1, 555-2 y los Parágrafos 1 y 2 del Art. 555-2 del Estatuto Tributario, con esto, ante unas posibles reclamaciones se pone en riesgo el reconocimiento de los recursos públicos por parte de las aseguradoras, toda vez que el titular del Contrato es el Consorcio, no cada una de las empresas que lo conforman de manera individual, como aparece anotado en las

²⁰ Estatuto Tributario: Artículo 368. QUIENES SON AGENTES DE RETENCIÓN... Son agentes de retención o de percepción... los consorcios... que por sus funciones intervengan en actos u operaciones en los cuales deben, por expresa disposición legal, efectuar la retención o percepción del tributo correspondiente. ARTÍCULO 555-1. NUMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA - NIT. Para efectos tributarios, cuando la Dirección General de Impuestos lo señale, los contribuyentes, responsables, agentes retenedores y declarantes, se identificarán mediante el número de identificación tributaria NIT, que les asigne la Dirección General de Impuestos Nacionales. ARTÍCULO 555-2. REGISTRO UNICO TRIBUTARIO - RUT. El Registro Único Tributario, RUT... constituye el mecanismo único para identificar, ubicar y clasificar... los agentes retenedores... PARÁGRAFO 1. El Número de Identificación Tributaria, NIT, constituye el código de identificación de los inscritos en el RUT. Las normas relacionadas con el NIT serán aplicables al RUT. PARÁGRAFO 2. La inscripción en el Registro Único Tributario, RUT, deberá cumplirse en forma previa al inicio de la actividad económica ante las oficinas competentes de la DIAN, de las cámaras de comercio o de las demás entidades que sean facultadas para el efecto.

pólizas. De igual manera, para efectos de tributación, es necesario que los Consorcios cumplan con esta obligación legal.

Hallazgo No. 102 Aplicación de descuentos por falta de personal requerido (F)

Los Contratos 2070331 y 2071549, disponen en el Numeral 12 de la Cláusula Octava, como una de las obligaciones del Contratista, el suministrar y mantener durante la ejecución de la obra y hasta la entrega de la misma, el personal ofrecido, de acuerdo con lo señalado en el Numeral 4.1. de las Reglas de Participación de los Procesos de Selección IPG-1926-195073 e IPG-1647-195073 (ERON de Cúcuta y Yopal, respectivamente) ²¹, pero;

²¹ **Reglas de Participación: ...4.1 PERSONAL REQUERIDO PARA LA EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS** El contratista deberá implementar, como mínimo, tres (3) frentes de trabajo simultáneo, los cuales acometerán los diferentes bloques de edificios y estarán bajo la coordinación de los profesionales requeridos en este capítulo. El 70% del personal no calificado que se vincule, por parte del contratista, para la ejecución del contrato objeto del presente proceso de selección, deberá corresponder a personal de la región. La verificación de esta exigencia estará a cargo de la interventoría contratada por FONADE para la ejecución del proyecto y su no cumplimiento, so pena de la aplicación de un descuento a cargo del contratista y a favor de FONADE correspondiente al 0,002% del valor total del contrato por cada día de retraso en el cumplimiento de la exigencia, deberá estar plenamente justificado.

Así mismo, el 10% del personal no calificado que se vincule, por parte del contratista, para la ejecución del contrato objeto del presente proceso de selección, será tomado de la lista de personas que se hayan acogido al programa de desmovilización y reinserción impulsado por el Gobierno Nacional o de personas en condición de desplazamiento. Salvo que se encuentre plenamente justificado ante la interventoría contratada por FONADE, el no cumplimiento de la presente exigencia dará lugar a un descuento a cargo del contratista y a favor de FONADE, correspondiente al 0,002% del valor total del contrato por cada día de retraso.

Además del personal relacionado anteriormente, deberá contar con los profesionales o técnicos que se requieran para cumplir cabalmente el contrato tanto en plazo como en calidad. Además deberá contar con todo el apoyo y todo el personal administrativo de la oficina central incluyendo las labores específicas de contabilidad para el contrato.

Todo el personal descrito en este capítulo será al que se le asigne las labores directas de la ejecución del proyecto y cada uno de los profesionales deberá acreditar la matrícula o tarjeta profesional respectivamente para la aprobación de sus documentos.

El contratista deberá garantizar la permanencia de un (1) Residente de acabados y un (1) Residente auxiliar, con los perfiles establecidos en el presente numeral, durante la Etapa de acciones correctivas, la cual se realizará durante los cuatro (4) meses siguientes a la ejecución del proyecto.

El proponente y posterior contratista no podrá presentar dentro del personal requerido los que se encuentren comprometidos hasta el 100% del tiempo de dedicación en otros contratos en ejecución al momento de la suscripción del contrato derivado del presente proceso.

El contratista deberá garantizar que el personal mínimo propuesto para el inicio de la ejecución de los trabajos (numeral 2.2.2.3.), será el utilizado para la ejecución del contrato. Si con posterioridad a la suscripción del contrato el contratista solicita el reemplazo de cualquiera de ellos por uno de menores

FONADE no aplicó esta disposición, pues según los Informes de Interventoría, a pesar que se les reiteró varias veces, se presentaron retrasos porque no se cumplió con la totalidad del personal en la oportunidad requerida para la ejecución de las obras, sin que se realizaran los descuentos respectivos, lo que conlleva a un posible detrimento fiscal por \$11.9 millones.

El presente hallazgo tiene una presunta connotación Fiscal.

Hallazgo No. 103 Pago de Parafiscales (D)

La Cooperativa ESTRATÉGICOS C.T.A. de Yopal, suscribió un Contrato de Prestación de Servicios con el Consorcio ABG, para la ejecución del Contrato de Obra Nro. 2070331 y no realizó el pago de los Aportes Parafiscales desde el 01 de enero de 2009 hasta la terminación del Contrato, tal como lo establecen los Artículos 1, 2 y 5 de la Ley 1233 del 22 julio de 2008²², que

calidades, o de menor experiencia general o específica que, sin embargo cumpla con las exigencias del presente capítulo, se impondrá

un descuento a cargo del contratista y a favor de FONADE correspondiente al 0,001% del valor del contrato por cada día de permanencia del profesional que no reúne las condiciones ofrecidas en la propuesta. En caso de presentarse la ausencia injustificada, durante la ejecución del contrato, de uno o algunos de los profesionales que conforman el personal mínimo, por cada día, procederá la aplicación de la cláusula penal de apremio.

Los soportes del personal señalado en el presente capítulo, diferente al indicado en el numeral 2.2.2.3 de las presentes reglas de participación, deberá ser presentado al interventor con un mes de antelación al inicio de la etapa donde desarrollará las labores aquí establecidas. El incumpliendo de lo aquí señalado dará lugar a la aplicación de la cláusula penal de apremio.

El Interventor realizará la evaluación de la documentación presentada la cual deberá ajustarse a las exigencias que se describen a continuación...

En caso de requerirse el cambio de personal, el contratista debe presentar la respectiva solicitud, debidamente soportada y justificada, junto con la hoja de vida del reemplazo propuesto, para que FONADE, previo concepto del interventor, aprobación o no la solicitud. El personal propuesto como reemplazo, deberá tener unas condiciones de experiencia y formación académica iguales o superiores a las del personal que reemplazará.

²² Ley 1233 del 22 julio de 2008: "ARTÍCULO 1o. CONTRIBUCIONES ESPECIALES. Créase las contribuciones especiales a cargo de las Cooperativas y Precooperativas de Trabajo Asociado, con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje, Sena, el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, ICBF, y Cajas de Compensación Familiar que se escoja"... ARTÍCULO 2o. ELEMENTOS ESENCIALES DE LAS CONTRIBUCIONES ESPECIALES. La actividad de trabajo desempeñada por parte de los asociados dará origen a las contribuciones especiales, a cargo de las Cooperativas y Precooperativas de Trabajo Asociado y con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje, Sena, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, ICBF, y a las Cajas de Compensación Familiar...PARÁGRAFO 1o. El pago de las contribuciones con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje, Sena, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, ICBF, y a las Cajas de Compensación Familiar deberá ser realizado a partir del primero (1o) de enero de dos mil nueve (2009)...ARTÍCULO 5o. RESPONSABILIDAD. A las Cooperativas y Precooperativas de Trabajo Asociado les serán aplicables todas las disposiciones

entró en vigencia el 01 de enero de 2009, lo que se aplicó fue el Fallo Nro. 15214 del 12 de octubre de 2006, del Consejo de Estado, que contemplaba que las Cooperativas y Precooperativas de Trabajo Asociado (CTA), estaban exentas de pagar parafiscales, situación que fue cambiada por la citada Ley.

Este hecho se comunicará a las respectivas entidades para que recauden lo pertinente.

El presente hallazgo tiene una presunta connotación disciplinaria.

Hallazgo No. 104 Provisión de Cláusulas que prevengan incumplimientos

Aunque FONADE es una empresa Industrial y Comercial del Estado, que en materia contractual se rige por el Derecho Privado, por ser una entidad estatal, tal como lo contempla el Artículo 2 de la Ley 80 de 1993, debe aplicar los Principios Rectores de la Función Administrativa consagrados en el Artículo 209 de la Constitución Política de Colombia y el Artículo 23 de la Ley 80 de 1993, en aras de la satisfacción del interés público y con el fin de regular las situaciones que surgen en la etapa de ejecución de los contratos, no se pactan disposiciones entre las partes para proteger los recursos públicos ante posibles incumplimientos de los Contratistas.

Hallazgo No. 105 Contrato 2092580

La Ley 87 de 1993, en su artículo 2. OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, en su literal d) estipula que se debe: Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional; donde se pudo evidenciar que con cargo al convenio 194121 establecido para estudios y diseños, se cargo el contrato de consultoría No. 2092580 del 25 de septiembre de 2009, por \$253 millones, con registro presupuestal No.15512 del 28 de septiembre de 2009, por \$255 millones, incluidos el 4 por mil, cuyo objeto contempla "Consultoría para el desarrollo de una metodología normativa y un manual de técnica legislativa para Colombia en el marco del proyecto mecanismos de simplificación del ordenamiento jurídico en Colombia implementado por el Ministerio del Interior y de Justicia", el cual no guarda relación con el objeto de convenio principal, que no presentó ejecución alguna y a la fecha no se ha tomado una decisión de fondo sobre

legales vigentes establecidas en materia de pagos con destino al Servicio Nacional de Aprendizaje, Sena, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, ICBF, y las Cajas de Compensación Familiar. Tales contribuciones serán asumidas y pagadas en su totalidad por las Cooperativas y Precooperativas de Trabajo Asociado con la base establecida en la presente ley".

este particular, situación que denota la falta de planeación y gestión en la suscripción de contratos que no tiene ejecución, dejando de ejecutar los proyectos coherentes con la razón de ser del convenio macro.

Hallazgo No. 106 Permisos

El consultor incumplió con su obligación contractual al no realizar los trámites necesarios para la obtención del permiso de aprovechamiento ambiental para tala de 50 unidades existentes, lo que originó que se atrasaran las obras al pretender dar inicio con la actividad de implantación del proyecto, en donde determinaron que en las áreas del mismo existía un volumen considerable de tala de árboles que requería un permiso especial de la entidad ambiental.

Esta situación generó la necesidad de ejecutar ítems no previstos en el presupuesto, lo que ocasionó que fuera necesario reprogramar las obras y efectuar un nuevo inventario de las especies predominantes por parte del constructor y el interventor, por cuanto las especificaciones dadas para el ítem de tala no cumplían con lo establecido en la ejecución, en el cual se localizaron más de 200 unidades a ser erradicados para poder implementar el proyecto.

El permiso de aprovechamiento forestal único solo fue otorgado hasta el 1 de junio de 2010, lo que impidió cumplir con el cronograma de fundición de concretos y con la compactación de rellenos. La anterior situación afectó el proyecto desde su inicio por cuanto fue necesario la tala de los árboles para despejar el lote y proceder con las actividades de localización, replanteo, descapote y luego la construcción. Lo que denota debilidades en la planeación, gestión y cumplimiento de la cláusula sexta obligaciones del contrato de consultoría y el de interventoría.

Hallazgo No. 107 Contrato de interventoría a las obras

La liquidación judicial de la firma interventora afectó la ejecución de las obras, lo que originó que FONADE declarara la urgencia manifiesta con el fin de darle continuidad a la ejecución de las obras y que entre el 30 de septiembre y el 30 de noviembre de 2010, el contrato se suspendiera ante la imposibilidad de contar con una interventoría que supervisara la ejecución de las obras.

Lo que generó que el contrato se suspendiera 3 veces el 28 de septiembre hasta el 15 de octubre por cuanto la Superintendencia de Sociedades decretó la liquidación de la sociedad Ponce de León y Asociado dentro del proceso de liquidación judicial, el cual se encuentra terminado y FONADE está a la espera de la radicación del informe final para empezar el trámite de

liquidación; el 19 de octubre hasta el 19 de noviembre se suspendió por el proceso de contratación de la nueva interventoría y desde el 20 al 30 de noviembre de 2010 por la necesidad de que la nueva interventoría revisara y aprobara el acta de mayores y menores cantidades de obra e ítems no previstos. La anterior situación generó un atraso de 2 meses aproximadamente, incidiendo en la programación y en el cronograma de ejecución de las obras y que la cláusula contractual en cuanto al plazo de ejecución del contrato de obra no se cumpliera, ocasionado mayores costos y atraso en la ejecución de las obras

Hallazgo No. 108 Póliza equipos de sanidad y odontológicos

Del contrato de equipos de sanidad y odontológicos No.316/10, recibido en junio de 2011 por valor de \$2.448,98 millones, a la fecha de la visita al ERON no se había recibido por parte de Bogotá el registro de asignación a este, (en el programa PCT) de estos elementos, los cuales por acta provisional ya fueron asignados para su uso pero solo hasta el 17 de noviembre del mismo año fue ingresado en los registros oficiales de almacén y por tanto de contabilidad, sin embargo, no se evidenció la existencia de pólizas que amparen estos bienes, conforme lo exige el artículo 7° de la Ley 1150 de 2007, situación ocasionada por falta de coordinación y gestión del INPEC nivel central, frente a la legalización de los bienes entregados, generando que estos bienes no estén asegurados poniéndose en riesgo el patrimonio público.

Hallazgo No. 109 Permiso para cause de agua (IP – D)

Dentro de la evaluación se encontró que el cauce original del canal CONFENALCO, fue desviado, ya que se encontraba dividiendo el lote del proyecto, permiso de ocupación que fue otorgado por CORTOLIMA mediante Resolución No 1793 del día 24 de julio de 2009, mucho tiempo después de iniciadas las obras, por ello, para no interferir con la ejecución de las obras del pabellón de mujeres, se acordó canalizar las aguas con tuberías de concreto, mientras se obtenía el permiso y se desviaba el canal por el separador de la calle 134 y entregar las aguas en la quebrada Doima, obras de canalización que no eran necesarias, si se hubiese tramitado oportunamente por parte de FONADE los permisos ambientales de ocupación del cauce,; esta situación generó un costo adicional a la obra correspondiente a las tuberías de canalización del canal CONFENALCO de 578,58 mts, adicional a la excavación, rellenos, tuberías, concretos y otras actividades necesarias en la obra para cerrar el canal.

Este hallazgo tiene posible connotación disciplinaria e Indagación preliminar.

PUNTO DE CONTROL

JAMUNDI

Hallazgo No. 110 Cumplimiento Contractual (D)

Las entidades estatales deberán velar por el cumplimiento oportuno del contrato, en las condiciones de calidad y cantidades establecidas, al tenor de lo señalado en el numeral 1º de los artículos 4º y 26 e inciso 2º del artículo 53 de la Ley 80 de 1993²³, en concordancia con lo estipulado en los contratos. Resultado de la evaluación y verificación del proceso de entrega y recibo de los elementos y servicios de la contratación celebrada para el suministro de dotación y menaje necesarios para la puesta en funcionamiento del EPC – JAMUNDI, construido con ocasión de los CONPES 3277, 3412 y 3575, por parte del Ministerio del Interior y de Justicia, al Instituto Nacional Penitenciario y Carcelario INPEC y finalmente al EPC Jamundí, se encontraron actas de recibo de los elementos y servicios, algunas con copia del contrato adjunto, que permitían establecer un referente en descripción del bien y cantidad, no siempre valoradas e incluso se presentó ausencia total de algunas actas y se evidenció incumplimientos a los objetos contractuales dado que no se efectuó conforme a las cantidades, especificaciones y servicios.

De otro lado, se aplican mecanismos de almacenamiento que no permiten garantizar la custodia y conservación de algunos elementos.

La anterior situación, evidencia, debilidades en los mecanismos de control en la ejecución del contrato de suministro de dotación y menaje para el EPC – JAMUNDI, especialmente en el proceso de entrega y recibo, del objeto contratado, lo cual afecta el cumplimiento de la misión institucional y genera riesgo de detrimento patrimonial por pérdida y pago de elementos y servicios no recibidos o innecesarios.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria.

²³ El ejercicio de la función de los interventores y supervisores es velar por el cabal cumplimiento del objeto contractual.

CONTRATO No.110 de 2010 – Lote No. 7 Elementos y Equipos Especiales-Cuerpo de Custodia y Vigilancia

En la Cláusula Cuarta del contrato se indica que la entrega de elementos y equipos especiales para el cuerpo de custodia y vigilancia, debe ser total para cada ERON; sin embargo, se evidenciaron debilidades en su cumplimiento, dado que no se efectuó la entrega conforme a las cantidades y dentro del plazo pactado²⁴, dadas las entregas parciales realizadas²⁵, las cuales reportan un incumplimiento del 1,27% por valor de \$23,73 millones, en relación con la totalidad de elementos que se debieron entregar, ante la falta de 20 escudos plásticos antimotín por valor unitario de \$1.162.900 cada uno y 12 cizallas para varilla de 9/16" a 7/16" por valor unitario de \$39.600. De la primera entrega del 15 de octubre de 2010 quedaron pendientes entre otros, 174 placas antimotín, artículos que hacen parte de los chalecos antibalas, los cuales fueron entregados dos (2) meses después. Adicionalmente, de acuerdo con las Actas de Recibo de Elementos por el EPC-Jamundi, se observó que se recibieron elementos adicionales a los inicialmente contratados que exceden en 10,92% del total de elementos.

CONTRATO No.364 de 2010 - Selección abreviada No. 27 de 2010

Entrega de los elementos correspondiente a los Lote No.1 Confecciones Tejido Plano y Lote No. 5 Marroquinería y Calzado.

En el recibo del lote No. 1 correspondiente a confecciones de tejido plano solo se registró mediante acta el recibo de 20 elementos de los 73 posibles asignados al EPC JAMUNDI, faltando 53 que representan el 73% del total a recibir, por un valor de \$202,5 millones y deficiencias en su entrega relacionadas con pendientes de entrega, como el motor de la máquina para pasadores y la empretinadora, de igual forma se dejó sin armar la mesa para corte y el estante metálico.

En relación con la entrega del lote No.5 solo se evidencia recibo de 6 elementos de 38 posibles según contrato dejando de recibir 32 bienes que representan el 84% del total a recibir valorados en \$288,6 millones.

De otro lado, en la verificación efectuada al "Informe de Contraloría de septiembre 2011" suministrado por el nivel central, se logra establecer

²⁴ Plazo de 45 días hábiles, contados a partir del inicio del contrato.

²⁵ El Acta no presenta valoración de los bienes entregados.

diferencia en los elementos del lote No.1 relacionada con la cantidad de la maquina plana una aguja, donde el contrato registra 1 para el EPC JAMUNDI y el "informe" establece que son 32, valoradas estas últimas en \$59,6 millones.

La cláusula cuarta del contrato establece como lugar y entrega de los bienes para el lote No.1 y 5, dentro de los 60 días hábiles siguientes a la suscripción del contrato y cumplimiento de los requisitos de ejecución. La entrega total del lote poder ser parcial, pero completa para cada ERON, no obstante lo anterior, la fecha de suscripción del contrato se registra 31 de diciembre de 2010 y la primer entrega parcial del lote No. 1 y 5 al EPC – Jamundí, se realiza el 30 de septiembre del 2011, es decir 130 días hábiles después de lo acordado y de forma parcial los dos lotes.

CONTRATO No.109- 21.06.2010- Selección abreviada No.003 de 2010

Lote No. 2 Suministro y entrega de los elementos de aseo personal internos

La Clausula Cuarta - lugar y plazo de entrega de los bienes, establece como tiempo de entrega" dentro de los 30 días hábiles siguientes a la suscripción del contrato y cumplimiento de los requisitos de ejecución la entrega total del lote podrá ser parcial, pero completa para cada ERON, sin embargo, se recibió el lote No.2 faltando 4.590 elementos de aseo personal, así: 6 cremas dentales y 4.584 peines para cabello, valorados en \$824 mil pesos.

Se desconoce registro de una posterior entrega y de las fichas técnicas del producto, lo que permite que se presenten deficiencias en los siguientes aspectos: el papel higiénico marca kleenex por 50, 10 cm se registra como recibido, pero el anexo al acta lo describe como Scott x52 m x 9.6cm, igual sucede con el jabón de tocador recibido con 150gr y luego en el anexo con 140 gr, los documentos mencionados fueron elaborados en el momento de la entrega en el EPC Jamundí.

CONTRATO No.100- 21.06.2010- Selección abreviada No.003 de 2010

Entrega del Lote No. 3 Uniformes y Botas Internos

La Clausula Cuarta, establece en el contrato lugar y plazo de entrega de los bienes como tiempo de entrega dentro de los 90 días hábiles siguientes a la suscripción del contrato y cumplimiento de los requisitos de ejecución, la entrega total del lote podrá ser parcial, pero completa para cada ERON, sin embargo no se puede establecer el cumplimiento de la entrega del lote No. 3

en tiempo, por desconocer la fecha de suscripción del contrato, se realizó en dos entregas el 17 de julio y 26 de agosto de 2010.

CONTRATO No.105 de 2010 Selección Abreviada No.003 DE 2010

Entrega del Lote No.1. Elementos de Mobiliario Doméstico

En el acta de recibo de fecha 25 de junio de 2010 correspondiente al contrato No.105 -DISTRIOHOGAR, se recibieron 2.000 almohadas de 40x 60 m relleno de algodón, 2.500 colchonetas forradas en poliéster azul de 90 x190 m, 53 colchones niños 40x110m y 4 colchones niños 60 x 1.10 m, de ser cruzados con los faltantes de la entrega del 10 de julio de 2010, se recibieron adicionalmente 2.000 almohadas, 2.500 colchonetas, 4 colchones niños 40x110m y 4 colchones niños 60 x 1.10 m, para un total de 4.508 elementos, los cuales valorados suman \$145.3 millones.

La ficha técnica no se encuentra adjunta al acta de recibo, hecho que permite que el recibo no se realice con las especificaciones técnicas, el referente de entrega se soporta en el contrato donde se describe de forma genérica el elemento a recibir o con el acta de recibo previamente elaboradas y sin valores.

Hallazgo No. 111 Camarotes (F)

En desarrollo del contrato No.363, de la Selección Abreviada No.027 de 2010, se suscribió el acta de recibo del 22 de julio del 2011, se dio entrada a 96 Camarotes de dos puestos con medidas 1.90*0.90*1.60mts, sin instalar, dado que la construcción de las celdas del EPC Jamundí en sus diferentes áreas de seguridad tienen contruidos camarotes de concreto, situación determinante para definir el desacierto en la contratación de la compra de estos elementos, que ascienden a \$49.3 millones, lo que evidencia una gestión antieconómica por tanto el hallazgo tiene una presunta incidencia fiscal.

Hallazgo No. 112 Red Prestadora de Servicios de Salud (D)

El Estado en ejercicio de la función pública de administración de los Establecimientos de Reclusión del Orden Nacional, deben garantizar la salud de la población interna a su cargo, a través de la prestación eficiente y continua de los servicios de salud. En cumplimiento de este cometido el INPEC celebró el contrato de Aseguramiento No. 1172 de 2009, con base en el cual paga la remuneración pactada a CAPRECOM EPS S.

Sin embargo, se observan deficiencias de significativa importancia, en relación con la prestación de los servicios de salud a la población interna en el Establecimiento Penitenciario y Carcelario – Jamundí, por falta de accesibilidad, oportunidad, continuidad y suficiencia; sin que se adelanten gestiones efectivas por parte del INPEC para subsanarlas, dado que la firma contratista CAPRECOM EPS S no garantiza los estándares de calidad a que se encuentra obligada con base en el artículo 48 de la Constitución Política, el Decreto 1141 de 2009, los pronunciamientos de la Corte Constitucional²⁶, el contrato celebrado para tal fin y el Manual Técnico para la Prestación de Servicios de Salud del INPEC.

Lo anterior, en consecuencia genera congestión e insatisfacción en la población interna, desgaste administrativo ante el ejercicio de acciones de tutela y derechos de petición, adicionales al riesgo de afectar la vida, salud e integridad de los internos. De otra parte, presunto detrimento patrimonial por los pagos efectuados por el INPEC, con base en un servicio que no se presta a satisfacción, y en las condiciones pactadas. Lo anterior, por los siguientes hechos, omisiones y actuaciones:

- La red de servicios e infraestructura propia del INPEC Jamundí, entregada a CAPRECOM EPS-S²⁷, no se encuentra en funcionamiento casi en su totalidad, en la mayoría de casos se encuentra subutilizada, en otros no es posible por falta de elementos necesarios, tal es el caso de equipo de Rayos X, al cual le falta accesorio para su arranque. Según respuesta de funcionario de la entidad prestadora del servicio de salud, la situación se presenta por falta de acuerdo entre las partes respecto de las áreas de sanidad habilitables, a través de contrato de comodato.
- Falta de articulación, oportunidad y accesibilidad a los servicios de salud en las Instituciones Prestadoras de Salud con las cuales CAPRECOM EPS S tiene contratos vigentes, debido a que algunas instituciones no atienden a los internos por falta de pago, además de no contar con la totalidad del portafolio de servicios requeridos por el complejo penitenciario para una población de 3.062 internos (as)²⁸.

²⁶ Sentencia T-583 del 19 de octubre de 1998.

²⁷ A través de Acta de entrega de elementos.

²⁸ A 19 de octubre de 2011.

- CAPRECOM EPS S tarda aproximadamente dos (2) meses en autorizar las remisiones médicas (citas con especialistas).
- Se presentaba saturación de las agendas médicas de las IPS, dado que se realiza a través de 3 clínicas de atención por especialistas y 2 de imagenología, por atender adicionalmente a la comunidad en general.
- Deficiencias en el cumplimiento de la atención en el área de Sanidad en las instalaciones del INPEC, por inasistencia del personal médico y asistencial de CAPRECOM EPS S, dada la falta de pago por parte de ésta Entidad²⁹, razón por la cual no se realiza atención médica en consulta externa; anteriormente, tan solo se atendían urgencias vitales y procedimientos de enfermería.
- Debilidades en el suministro de medicamentos esenciales³⁰, por carencia de stock suficiente, lo que genera no entregarlos en su totalidad, y en la oportunidad requerida para los tratamientos, observándose retardos hasta de un (1) mes. Lo anterior, debido a falta de pago a los proveedores por parte de CAPRECOM EPS S.
- Debilidades en el suministro oportuno de prótesis dentales promocionadas desde octubre de 2010, las cuales a marzo de 2011 aún no habían sido suministradas; no obstante se habían realizado extracciones a 123 internos, los cuales mostraban impedimentos para su alimentación.
- La atención psiquiátrica es insuficiente, dada la necesidad de tratamiento continuo y trabajo interdisciplinario³¹ a la población interna que padece trastornos mentales.
- Desde finales de septiembre de 2011, el complejo de reclusión no cuenta con el servicio de laboratorio clínico, debido a falta de pago por parte de CAPRECOM EPS S.

²⁹ Retardos de CAPRECOM hasta de dos (2) meses en la remuneración.

³⁰ Oficio 021- EPCJAM-RES-1938 del 5 de abril de 2011 de la funcionaria encargada del área de Sanidad.

³¹ Entendido como la intervención clínica, la cual se debe satisfacer como complemento del tratamiento farmacéutico.

- Los medicamentos de control a pacientes psiquiátricos son suministrados un día a la semana por el cuerpo de custodia y vigilancia, sin que se considere su idoneidad y responsabilidad para este efecto, sumiéndose el riesgo de equivocaciones que pueden generar conductas agresivas contra sí mismos o sus compañeros.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria

Hallazgo No. 113 Obligaciones SICE (D)

De conformidad con lo estipulado en los artículos 13 y 15 del Decreto 3512 de 2003, en concordancia con el Acuerdo 010 de 2006, las entidades estatales que contratan con sujeción a las Leyes 80 de 1993 y 1150 de 2007, y sus decretos reglamentarios, deberán cumplir las obligaciones señaladas para el –SICE–; sin embargo, se observó que el EPC-Jamundí no ejerció durante las vigencias 2010 y 2011³² gestiones administrativas efectivas para el cumplimiento de las obligaciones del SICE en relación con:

- El proceso de inscripción del EPC-Jamundí en el portal para integrar el establecimiento a las entidades de la administración pública del orden nacional.
- En concordancia con el principio de publicidad contemplado en el artículo 209 de la Constitución Política Nacional, el literal b del artículo 14 del Decreto 3512 de 2003, contempla la obligación de publicar los contratos en el SICE, dentro de los primeros cinco (5) días siguientes al mes en que fueron perfeccionados y legalizados; no obstante, se evidenció que los contratos No. 001 y 007 de 2011, no fueron registrados en el portal del Sistema para la Vigilancia de la Contratación Estatal –SICE–.
- El literal c del artículo 13 del Decreto 3512 de 2003 contempla la obligación de la Entidades de verificar el registro del bien o servicio ofrecido por el proveedor. Se observó que la Entidad en el 100% de los contratos seleccionados en la muestra de las vigencias 2010 y 2011, omitió verificar en el portal del SICE el número del certificado de registro del bien o servicio aportado por el proveedor, lo que se adecúa al numeral 1º del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

La situación se presenta por debilidades en las actuaciones administrativas para el proceso de inscripción, registro y consultas en el SICE. Lo evidenciado impidió a la entidad la aplicación del principio de publicidad,

³² Se aportó respuesta del SICE del 23 de febrero de 2011, se expresa el envío de correo electrónico con instrucciones para activarse una vez se valide la información.

registro y uso de la herramienta, para conocer en tiempo real los precios de referencia incorporados en RUPR33, en garantía de los principios constitucionales y legales y del control social, para la puesta en funcionamiento y mejoramiento de su desempeño institucional; además de generar el riesgo de adquisición bienes y servicios en detrimento de los recursos públicos.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria

Hallazgo No. 114 Estudios de Mercado (D)

El numeral 2º del artículo 5º de la Ley 80 de 1993, establece que la oferta más favorable será la que en aplicación de criterios técnicos y económicos resulte ser la más ventajosa para la entidad, a su turno el 2º inciso del parágrafo del artículo 17 del Decreto 2474 de 2008, modificado por el artículo 1º del Decreto 3576 de 2009, vigente para la época, señala que cuando el valor del contrato por celebrar sea inferior al diez por ciento (10%) de la menor cuantía, la entidad podrá contratar tomando como única consideración el precio más bajo, siempre que se encuentre en condiciones de mercado, y satisfaga las necesidades de la entidad, previa publicación de la invitación a presentar ofertas, haciendo uso del procedimiento que según el Manual de Contratación de la entidad le permita obtener la oferta más favorable; en concordancia con esta normativa el numeral 2º del artículo 40 del Manual de Contratación, contempla el estudio de mercado a través de la consulta de precio en el SICE³⁴ – Catálogo Único de Bienes y Servicios –CUBS-, para la celebración de la contratación inferior al 10% de la menor cuantía.

Contrario a lo estipulado, se estableció que el 100% de la muestra seleccionada de la contratación celebrada durante las vigencias 2010 y 2011, para la puesta en funcionamiento del EPC carece de los estudios de mercado, dada la falta de evidencia de las consultas de precios en el SICE; la situación se presenta debido a deficiencias de los mecanismos de control interno en el proceso de planeación de la contratación³⁵. La situación descrita afecta la transparencia de la actividad contractual, genera la fijación de presupuestos oficiales sin soporte en análisis de precios de mercado, impide

³³ Registro Único de Precios de Referencia.

³⁴ De acuerdo con el artículo 5º de la Ley 598 de 2000.

³⁵ El Establecimiento de Reclusión de Mujeres integra el EPC-Jamundi, posee accesibilidad al SICE.

la adecuada comparación de precios en relación con los bienes y servicios ofrecidos; generándose riesgo de detrimentos patrimoniales por inobservancia de los principios de la gestión fiscal y administrativa en el manejo de los recursos públicos. *Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria.*

Hallazgo No. 115 Proceso Contractual (D)

Las entidades estatales para el manejo de las diferentes etapas del proceso contractual, con base en las Leyes 80 de 1993, 1150 de 2007 y demás normatividad vigente incluido el Manual adoptado para este efecto, deben ejercer actuaciones tendientes al cumplimiento y conservación de los registros documentales de su aplicación; sin embargo, se evidenciaron múltiples debilidades en el ejercicio de las funciones administrativas del proceso de contratación, debido a ausencia de mecanismos de control interno de carácter técnico y jurídico en las etapas del proceso contractual; las cuales afectan el desempeño de la entidad, dada la inobservancia de principios contractuales y de la función administrativa, tales como: transparencia, economía, responsabilidad, eficiencia, eficacia y publicidad, impidiendo la concurrencia de oferentes, y la posibilidad de obtener mejores precios, por los siguientes hechos y actuaciones:

- La etapa de planeación o pre-contractual carece de los estudios previos que permitan la descripción técnica de las necesidades reales que se pretendían satisfacer, ni se efectuó la sustentación jurídica de la modalidad de selección con antelación, de acuerdo con el Artículo 25 numeral 12 de la Ley 80 de 1993 y artículo 3 del Decreto 2474 de 2008. Se observa que no se dio observancia a lo establecido en el Parágrafo 1° del artículo 2° de la Ley 1150 de 2007. No obstante lo anterior, en las invitaciones públicas se señalaron las modalidades de selección, excepto en las invitaciones Públicas a Cotizar No. 006 y 008 de 2010.
- Las invitaciones públicas a cotizar bienes y servicios de 2010³⁶ no fueron publicadas en la página web, excepto la No. 001 del 4 de agosto, la cual fue publicada en diciembre veintidós (22), posterior a la celebración del contrato en octubre de 2010.³⁷

³⁶ Relación singularizada de los bienes adquiridos y servicios contratados, el objeto y el valor de los mismos, su destino y el nombre del adjudicatario, así como las licitaciones declaradas desiertas.

³⁷ El Consejo de Estado, Sección Tercera, mediante Auto de 26 de enero de 2011, Expediente No. 37785, Consejera Ponente Dra. Ruth Stella Correa Palacio, confirma el Auto de 18 de marzo de 2010, a través del cual el Artículo 1° del Decreto 3576 de 2009, fue SUSPENDIDO provisionalmente. Consejera Ponente Dra. Ruth Stella Correa Palacio.



- Las Invitaciones Públicas a Cotizar No. 006, 007 del 9 de marzo de 2011 fueron publicadas en la página web el 15 de marzo de 2011, fecha del cierre de presentación de propuestas; similar situación se presentó para las invitaciones Públicas 015 y 017 del 15 de abril de 2011, su publicación se realizó el 18 de abril de 2011, aunque la fecha del cierre era posterior. Lo anterior, impide la pluralidad de oferentes y el ofrecimiento en que La publicación mensual en cartelera de la Entidad³⁸ en lugar de fácil acceso, de conformidad con el artículo 51 de la Ley 190 de 1995, en concordancia con el Decreto 3576 de 2009, no se cumplió.
- La activación para la utilización para las publicaciones de los actos y documentos de los procesos contractuales en el Portal Único de Contratación Electrónica – SECOP - se realizó a más de un año de la puesta en funcionamiento del ERON-Jamundí, previa solicitud remitida el 26 de agosto de 2011.
- El Registro Único Tributario del EPC-Jamundí, presenta fecha de expedición 1º de septiembre de 2011; aún cuando refleja el inicio de actividades el tres (3) de marzo de 2010, aspecto que puede incidir en incumplimiento de obligaciones tributarias.
- Las Actas de la Junta de Compras sobre el análisis de requisitos habilitantes tan solo se encontraban firmadas por el ordenador del gasto, excepto el Acta 006 de Selección Objetiva Invitación pública No. 001 del 15 de febrero de 2011, carecía de la suscripción de la funcionaria responsable del expendio.
- No obstante, en los contratos y en los documentos de adjudicación hacerse mención del análisis de las propuestas económicas, no se evidenciaron cuadros comparativos, ni análisis de precios de mercado, ni la sustentación de los presupuestos oficiales estimados por la Entidad, y en aquellos donde se menciona que hacen parte integral o que se adjuntan en anexo, estos documentos no reposan.
- En los procesos en que se menciona la concurrencia de otros oferentes, las propuestas no reposan en las carpetas de los contratos. Falta de documentos que sustentan exigencias del manual de contratación, tales como: los oficios de invitación remitidos a los oferentes, la comunicación de la aceptación de las propuestas y la comunicación de la designación del supervisor del contrato.

- Se adelantaron procesos de selección a través de invitaciones públicas No. 001, 004 y 005 de 2010, para los que se suscribieron contratos para el expendio, por valor total de \$137,56 millones, suma que excede el 10% de la menor cuantía, presuntamente podría estarse incurriendo en un fraccionamiento de contratación vulnerándose con esto el deber de selección objetiva.
- En la invitación pública a cotizar No. 015 de 2010, en el numeral 2. Especificaciones Esenciales, en las descripciones de las características técnicas de siete (7) ítems contemplan error en la marca de los vehículos automotores que requieren el mantenimiento solicitado; aspecto que genera el riesgo de afectar la pluralidad de oferentes.
- Las garantías contractuales exigidas no fueron objeto de aprobación formal, excepto en tres contratos, de los cuales en el No. 001 de 2011 es posterior a la fecha del Acta de Iniciación; no obstante, se hace mención de su aprobación previa en el Acta de Inicio de los contratos.
- Recurrentes Certificados de Disponibilidad Presupuestal se encontraban sin la correspondiente firma del funcionario de presupuesto, tal es el caso del No. 43 y 46 del 7 y 9 de diciembre de 2010, entre otros casos.
- Se aceptó certificado del RUT con enmendadura en el nombre de la persona jurídica, en los requisitos habilitantes para el contrato No. 23 del 2010.

La cláusula contractual sobre la supervisión e interventoría en el 100% de la muestra objeto del examen se asignó a la División del EPC, encontrándose que en la estructura de la organización no existe esta dependencia, lo que puede generar que la responsabilidad de la ejecución se diluya. Según la respuesta de la Entidad el supervisor para el 2010 era el Director del establecimiento.

- La Orden de Compra No. 029 de 2010, carece de la firma del ordenador del gasto (4 copias).
- La totalidad de las Actas de Iniciación de los contratos carecen de las firmas de los contratistas y del Supervisor, tan solo se encontraban firmadas por el ordenador del gasto.
- La totalidad de las Actas de la Junta de Compras, carecen de la suscripción de los integrantes, tan solo presentan la firma del ordenador del gasto; encontrándose casos de contratos en los que no se adjunta.
- El contrato 014 de 2010 por \$5 millones, para la adquisición de repuestos incluye entre otros, elementos eléctricos, para subsanar deficiencias constructivas, generadas en debilidades de los diseños aprobados por el Ministerio del Interior y de Justicia y FONADE para la construcción del complejo penitenciario.

Certificación de acreditación pagos de aportes a seguridad social y parafiscal, sin soporte de planilla. Igual situación se presenta en el contrato No. 009 de 2010.

El Acta de Iniciación anterior en 6 días a la fecha de otorgamiento de la póliza de garantía de cumplimiento (27-12-21010), sin las firmas del contratista y el supervisor.

El valor de la factura CR-101466 del 28-12/2010 por \$5.000.029 en el contrato 014 de 2010, no corresponde al valor del contrato \$5 millones. CR-101466) del 28-12/2010.

- El OTRO SI No. 001 del 2 de mayo de 2011 del contrato No. 07 de 2011 suscrito por \$24.500.000, para el suministro de pasabocas y snaks con destino al expendio carece de las firmas del ordenador del gasto y el contratista, el valor de la propuesta es de \$48.956.400 y el del contrato es \$49 millones.
- El OTRO SI No. 001 del 08-05-2011 por \$1.020.000 al contrato No. 23 de 2011, para la instalación de una valla para identificación del EPC-Jamundí, no corresponde al objeto contractual principal, el cual consistía en mantenimiento de la vía de acceso al complejo e instalación de puertas metálicas, razón por la cual constituía un contrato diferente.
- El OTRO SI No. 001 del 2 de mayo de 2011 al contrato 01 de 2011, por \$24,4 millones excede el 50% del valor del contrato; la situación se presenta por imprecisión en las cifras en letras con las reveladas en números en el contrato principal. Adicionalmente, no se encontraba firmado.
- No se observan Actas de Liquidación de los contratos celebrados; excepto en 2 contratos de mantenimiento.
- En los Contratos 05 y 15 de 2011 las ofertas no se encuentran suscritas por los proponentes.
- La totalidad de los contratos carecen de la cláusula de indemnidad.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria.

Hallazgo No. 116 Contribución Tributaria (F)

De la revisión del total de los contratos de obra pública No. 023 de 2010, 017 y 023 de 2011, se observó que la Entidad no efectuó las deducciones por valor de \$1,9 millones a que se encontraba obligada por concepto de la contribución tributaria consagrada en el artículo 6º de la Ley 1106 de 2006 y

artículo 34 numeral 18 de la Ley 734 de 2002, situación generada por debilidades de los mecanismos de control interno contable, en el proceso de causación de las obligaciones de los contratos de obra pública. Lo anterior, genera presunto detrimento patrimonial, dado que el Estado dejó de percibir recursos por este concepto, además de generar riesgos adicionales por pago de las sanciones a que hubiere lugar.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia fiscal por \$1,9 millones y disciplinaria.

Hallazgo No. 117 Publicación Contratación en la Cartelera de la Entidad (D)

De conformidad con lo establecido en el Artículo 51 de la Ley 190 de 1995: "Con fines de control social y de participación ciudadana, que permitan vigilar la gestión pública, a partir de la vigencia de la presente Ley, las alcaldías municipales y distritales y las oficinas o secciones de compras de las gobernaciones y demás dependencias estatales, estarán obligadas a publicar en sitio visible de las dependencias de la respectiva entidad, una vez al mes, en lenguaje sencillo y asequible al ciudadano común, una relación singularizada de los bienes adquiridos y servicios contratados, el objeto y el valor de los mismos, su destino y el nombre del adjudicatario, así como las licitaciones declaradas desiertas". La entidad no publica en cartelera con fines de control social, la relación singularizada de los bienes adquiridos y servicios contratados, el objeto y el valor de los mismos, su destino y el nombre del adjudicatario; lo anterior, vulnera la aplicación del principio de publicidad y se adecúa a lo establecido en el numeral 1º del artículo 34 de la Ley 734 de 2002, evidenciándose debilidades en los mecanismos de control interno en el cumplimiento de la obligación de publicar en cartelera de la Entidad. La situación genera afectación del principio de publicidad.

Este hallazgo tiene una presunta incidencia disciplinaria.

3.1.4 Evaluación Mecanismos de Control Interno

Este componente para gestión obtuvo una calificación de 48.21

3.1.4.1. Calidad y confianza

Los mecanismos de control interno del proyecto cárceles presenta una calificación de 2.036 que lo ubica en **ineficiente**, lo que indica que no genera confianza a las instituciones involucradas en el proceso, ni garantiza la adecuada ejecución de los recursos por cuanto los controles adoptados para los diferentes procesos no facilitaron contar con adecuados mecanismos de

planeación acorde con los recursos ejecutados, demoras en los términos de entrega de los establecimientos con su consecuente incremento en los gastos proyectados, deficientes mecanismos de supervisión, deficientes mecanismos de coordinación de acciones entre en el nivel central y los errores para la entrega de menaje y falta de gestión para poner en funcionamiento el sistema de seguridad, misión esencial para el desarrollo de la labor penitenciaria.

Tabla No. 12

Total Calificaciones	214	266
Ponderación (Total de la calificación / Nº Ítems evaluados)	1,740	2,163
% Ponderación (% Asignado)	30%	70%
Subtotal Calificaciones (Ponderación * % Ponderación)	0,522	1,514
TOTAL CALIFICACIÓN - PUNTAJE (SUMA DE SUBTOTALES)	2,036	
CALIFICACION SCI: EFICIENTE / CON DEFICIENCIAS / INEFICIENTE	INEFICIENTE	

VALORES DE REFERENCIA

Rangos	Calificación
De 1 a < 1,5	Eficiente
De =>1,5 a <2	Con deficiencias
De =>2 a 3	Ineficiente

Calificación para Gestión
48,21

CONCEPTO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO:
Como resultado de la evaluación de los mecanismos de control interno en la etapa de Planeación se concluye que los controles implementados para minimizar los riesgos del proceso de construcción y entrega de los establecimientos penitenciarios y carcelarios construidos es con deficiencias, correspondiendo esta a una calificación de 2,036

Hallazgo No. 118 Aplicative Financiero

El numeral 3.15 del procedimiento para la implementación y evaluación del Control Interno Contable adoptado mediante la resolución 357 del 8 de febrero de 2008, de la Contaduría General de la Nación determina: "Con independencia de la forma que utilicen la entidades públicas para procesar la información, sea esta manual o automatizada, el diseño del sistema implementado deberá garantizar eficiencia, eficacia y economía en el

procesamiento y generación de la información financiera, económica, social y ambiental...”

En el ERON Cúcuta se manejan hojas de cálculo en el programa Excel y en un cuaderno profesional para llevar el registro y control de las entradas y salidas de bienes muebles y de consumo. Debido a que dicha hoja puede ser manipulada por diferentes personas y no se evidencia controles por parte del Departamento de Contabilidad para garantizar la seguridad, integralidad y confiabilidad en la información, como se pudo observar en las cuenta de inventario, se incrementa el riesgo de pérdida o alteración de los datos registrados en caso de presentarse modificación o alteración de la hoja de cálculo de Excel, lo que no garantiza la eficacia y eficiencia en el procesamiento y generación de la información financiera de la Entidad.

Hallazgo No.119 traspaso de bienes

La Ley 87 DE 1993, en el artículo 2o. Objetivos del sistema de control Interno en el literal a establece: Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten. Frente a esta situación se evidenció que en el ERON Cúcuta no se han suscrito actas que contemplen la relación de los elementos que le fueron dados para prestar los servicios médicos a CAPRECOM, donde se estipule las condiciones, cantidades, calidades y mantenimientos de los equipos, lo anterior puede generar pérdida de control en los inventarios del Establecimiento.

Hallazgo No. 120 Identificación de bienes

La Ley 87 de 1993, Artículo 2o. Objetivos del Sistema de control interno en su objetivo enunciado en el literal a) consagra: Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten. En este aspecto se pudo evidenciar que los bienes recibidos con cargo a la contratación 333, 373 y 400 de 2009, no están debidamente identificados y plaketeados. Adicionalmente las placas que en la actualidad se utilizan no garantizan seguridad para la identificación de los bienes, aunado a deficiencias en los mecanismos de autocontrol, para salvaguardar y cuidar los bienes dados para el ejercicio de las funciones a los diferentes empleados de la institución, situación que impide la salvaguarda, control y seguimiento a los inventarios de la institución

Hallazgo No. 121 Reclamaciones



La Ley 87 de 1993, Artículo 2o. Objetivos del Sistema de control interno en su objetivo enunciado en el literal a) consagra: Proteger los recursos de la organización, buscando su adecuada administración ante posibles riesgos que los afecten. Por falta de control al manejo de bienes, los elementos adquiridos con el contrato 350 de 2009, se encuentran en mal estado (sillas fijas y puestos de trabajo), de lo cual no se logró evidenciar las diligencias adelantadas para las reclamaciones respectivas, a efecto de hacer efectivas las pólizas (Decreto 4828 de 2008), conforme lo establece la Ley 1150 de 2007, situación que pone en riesgo los recursos ejecutados para estas adquisiciones.

Hallazgo No. 122 Forma de pago

Por Deficiencias en el sistema de control interno en lo relacionado con la asesoría jurídica- contratación en forma de pago del convenio 195073, en su cláusula sexta, valor del convenio, en su parágrafo 5 establece: "El Ministerio transferirá los recursos a la tesorería de FONADE de la siguiente forma: a) el valor correspondiente a la vigencia 2005 con el perfeccionamiento del presente convenio, B) el saldo del valor de los 2 años de la vigencia de este convenio, de conformidad con lo aprobado por el CONFIS, al PAC y a la ubicación de fondeos en la tesorería del MIJ por la dirección general del tesoro...",

Estos giros no quedaron sujetos a resultados, situación que no es coherente para poder determinar la gestión del proyecto de acuerdo con recursos asignados, ejecutados y metas alcanzadas dentro de los términos establecidos, generando permanentes prórrogas en la entrega del objeto contratado nivel de ejecución por cada ERON, en el entendido de que se cuenta con proyectos de inversión para los diferentes establecimientos, este se limitó a transferir las partidas a FONADE, situación que no facilita la evaluación presupuestal de acuerdo con las partidas asignada a cada uno de los mismos.

Hallazgo No. 123 Seguimiento y monitoreo

La Ley 87 de 1993, en su artículo 2. OBJETIVOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, en su literal d) estipula que se debe: Garantizar la correcta evaluación y seguimiento de la gestión organizacional; al respecto no se logró evidenciar el seguimiento y monitoreo permanente por parte del Ministerio del Interior y de Justicia a la ejecución del presupuesto asignado al proyecto, con el fin de verificar nivel de ejecución por cada ERON, en el entendido de que se cuenta con proyectos de inversión para los diferentes establecimientos, este se limitó a transferir las partidas a FONADE, situación

que no facilita la evaluación presupuestal de acuerdo con las partidas asignada a cada uno de los mismos.

Hallazgo No. 124 Vehículos en desuso

Se observaron dos vehículos de propiedad del INPEC fuera de uso, que de conformidad con lo informado por el ERON se han efectuado gestiones ante Bogotá para darles de baja, sin embargo, continúan sin que se efectúe este proceso que permite la depuración de estos elementos, generando erogaciones en impuestos, mantenimientos, seguros por concepto de estos vehículos. Con lo anterior, se infringe lo establecido en el numeral 2.1.1. Depuración contable permanente y sostenibilidad, establecidos en los procedimientos de la Resolución de la CGN No. 357 de 2008 de Control Interno Contable.

Hallazgo No. 125 Mantenimiento preventivo y correctivo

Por falta de mantenimiento preventivo y correctivo por parte del INPEC, en el segundo piso de la UME (A19) en la celda No. 10 se encontró una filtración de agua desde la cubierta resbalando por la pared e ingresando perjudicialmente al camastro, de igual manera, en los pabellones A21 y B21 se constató filtraciones de agua en las placas del segundo piso en inmediaciones al acceso al patio al hacer aseo en la placa superior, situación que está generando deterioro a la infraestructura en estas áreas.

PUNTO DE CONTROL

JAMUNDI

Hallazgo No. 126 Mantenimiento y Operación de Equipo Especializado

En materia contractual, las entidades deben propender por la satisfacción de las necesidades para el cumplimiento de los propósitos, contemplados en el artículo 3º de la Ley 80 de 1993; sin embargo, El INPEC no realiza el mantenimiento técnico requerido, con equipo especializado del EPC Jamundí, a la planta de tratamiento de agua Potable PTAP, a los ascensores, equipos de refrigeración, subestaciones, plantas eléctricas, aires acondicionados y calderas, entre otros, para el normal funcionamiento del EPC.

El mantenimiento realizado es de tipo correctivo. La situación se presenta por falta de asignación y destinación de recursos para tal fin, lo que pone en grave riesgo de afectar las condiciones de salubridad, y generar el deterioro prematuro de los equipos por falta de un mantenimiento adecuado. Aunado a lo anterior, el personal destinado a la operación de estos equipos, no han tenido la capacitación

suficiente y no están dotados con las herramientas necesarias para efectuar su labor, careciendo de los planos record del EPC, información necesaria para ejecutar sus actividades.

Hallazgo No. 127 Aplicativo Financiero

El numeral 3.15 del procedimiento para la implementación y evaluación del Control Interno Contable adoptado mediante la resolución 357 del 8 de febrero de 2008 de la Contaduría General de la Nación determina: *"Con independencia de la forma que utilicen la entidades públicas para procesar la información, sea esta manual o automatizada, el diseño del sistema implementado deberá garantizar eficiencia, eficacia y economía en el procesamiento y generación de la información financiera, económica, social y ambiental..."*

La Entidad maneja hojas de cálculo en el programa Excel, para llevar el registro y control de las entradas y salidas de bienes muebles y de consumo. Debido a que dicha hoja puede ser manipulada por diferentes personas y no se evidencia controles por parte del Departamento de Contabilidad para garantizar la seguridad, integridad y confiabilidad en la información, como se pudo observar en las cuenta de inventario, se incrementa el riesgo de pérdida o alteración de los datos registrados en caso de presentarse modificación o alteración de la hoja de cálculo de Excel, lo cual no garantiza la eficacia y eficiencia en el procesamiento y generación de la información financiera de la Entidad.

Hallazgo No. 128 Registro de Inventario

El numeral 3.16 del procedimiento para la implementación y evaluación del Control Interno Contable adoptado mediante la resolución 357 del 8 de febrero de 2008 de la Contaduría General de la Nación establece que: *"De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública, las entidades contables públicas deben adelantar todas las acciones de orden administrativo que conlleven a un cierre integral de la información producida en todas las áreas que generan hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, tales como ...elaboración de inventario de bienes, ..., aplicando los procedimientos contenidos en el Régimen de Contabilidad Pública."*

Sin embargo, se constató que existen bienes muebles de lavandería, panadería y equipos de rancho ubicados en los diferentes sectores de la cárcel, los cuales se encuentran en uso y no se evidencia su incorporación al almacén y a los registros contables de la entidad, situación generada por deficiencias en el registro de la información y subvaloración de la cuenta de inventarios, lo que impide que se conozca el detalle de algunas

transacciones, hechos y operaciones, afectando la confiabilidad y veracidad de las cifras reportadas.

Hallazgo No. 129 Depreciación de bienes

El artículo 64 del decreto 2649 de 1993³⁹ por el cual se reglamenta la contabilidad en general y se expiden los principios o normas de contabilidad generalmente aceptada en Colombia establece: "...La contribución de estos activos a la generación del ingreso debe reconocerse en los resultados del ejercicio mediante la depreciación de su valor histórico ajustado....La depreciación se debe determinar sistemáticamente mediante métodos de reconocido valor técnico,...Debe utilizarse aquel método que mejor cumpla la norma básica de asociación...".

No obstante lo anterior, la entidad compro bienes muebles y vehículos desde julio de 2010 y en los estados financieros de ese periodo no se evidencia el cálculo de la depreciación de dichos bienes, debido a deficiencias en el registro y cálculo de la información contable, generando subvaloración de la cuentas de gastos y Propiedad Planta y Equipo además de la sobrevaloración de la cuenta de ingresos.

Hallazgo No. 130 Muebles en comodato

Existen bienes muebles cedidos en comodato a la Reclusión de Mujeres-RM, por valor de \$228,8 millones, los cuales se encuentran registrados en la contabilidad de la entidad en la cuenta propiedad planta y equipo durante la vigencia 2010, cuando su registro debe hacerse a cuentas de orden bienes de propiedad de terceros, contraviniendo el art. 121 del Decreto 2649 de 1993, generando sobrevaloración de la cuenta propiedad planta y equipo, por debilidades en el registro y contabilización de la información.

3.2. BENEFICIOS DE AUDITORIA

3.2.1 Área de Sanidad ERON Acacias

Al interior de esta infraestructura, identificada en planos record como A15, se encontró que parte de los pisos en los corredores internos, carecían de pendiente adecuada que permitiera que el agua lluvia que ingresa por el patio interno, drenara hacia las redes dispuestas para ello, generando inundaciones en cuatro habitaciones o consultorios cuantificados en

³⁹ La propiedad planta y equipo debe depreciarse por cualquiera de los métodos.

\$44'045.600 (conforme al costo final obtenido en la ejecución del contrato por metro cuadrado y una afectación total a 100 metros cuadrados de infraestructura). La obra ejecutada con errores constructivos se cuantifica en \$2'829.123 como se describe a continuación:

Tabla No. 14 Costos Área de Sanidad

ITEM	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD EJECUTADA CON ERROR	V/UNITARIO	V/TOTAL
10,12	Piso baldosa de granito, vibroprensada, pulida	M2	48	\$ 0,05	\$ 2,21
	A 20,5%				\$ 0,45
	I 1,5%				\$ 0,03
	U 5%				\$ 0,11
	IVA U 16%				\$ 0,02
	TOTAL OBRA				\$ 2,80

Elaboro: Equipo auditor

De acuerdo con la visita realizada por la Contraloría General de la República, el contratista de obra se encuentra ejecutando la instalación de un Domo el cual cubrirá toda el área de Sanidad expuesta a la lluvia y evitará la situación del ingreso de agua a 4 de los 11 espacios en este edificio; a continuación se muestra el avance de la obra en un registro fotográfico:

Se adjunta acta de compromiso de fecha 01 de noviembre de 2011, en donde el contratista se compromete a realizar la ejecución de cada una de las obras relacionadas en el acta de visita de la Contraloría del 18 al 22 de octubre de 2011 (ver anexo 11) y oficio radicado por el contratista con No. 2011-430-062808-2 en donde muestra el avance de las obras (ver anexo 12).

Esta corrección de obra, genera un beneficio de auditoría directo por \$2,83 millones, y un beneficio de auditora indirecto de \$44,05 millones, resultado de las debilidades en la determinación de los criterios técnicos y en los diseños sobre el uso de estos elementos y que no fue detectado y corregido durante la ejecución de las obras.

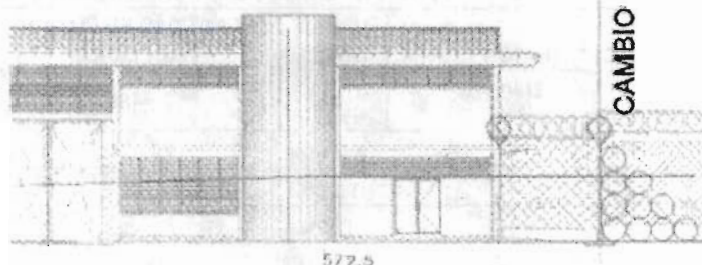
3.2.2 Cerramientos ERON Acacias

Se estableció que el cerramiento tipo 04 entre Visitas (Edificio A05) y Portal 2 mínima (Edificio A08), el cerramiento tipo 05 entre Establecimiento antiguo y Portal 2 media (Edificio A14) y el cerramiento tipo 08 entre portal 2 mínima (Edificio A08) y portal 1 (Edificio A06), en los puntos de intersección con la infraestructura de las edificaciones no cumplen con las especificaciones técnicas inicialmente establecidas en los planos. A continuación se muestra

el detalle constructivo de los remates que debían seguirse con los cerramientos:

PORTAL 2

MEDIA : EXCAVACION MAXIMA h = 2.50



PORTAL 2 MEDIANA

Esta situación anula para el cerramiento construido la condición de seguridad pretendida, al establecer puntos donde las condiciones de accesibilidad son diferentes. La obra ejecutada que no cumple las condiciones técnicas exigidas se cuantifica en \$54'078.375 así:

Tabla No. 15 Costos Cerramiento

ITEM	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
20,04	Cerramiento tipo 04	ML	34	\$ 0,40	\$ 13,60
20,05	Cerramiento tipo 05	ML	58	\$ 0,40	\$ 23,70
20,08	Cerramiento 08	ML	14	\$ 0,35	\$ 4,90
					\$ 42,30
A 20,5%					\$ 8,60
I 1,5%					\$ 0,60
U 5%					\$ 2,10
IVA U 16%					\$ 0,33
TOTAL OBRA					\$ 54,00

Elaboró: Equipo auditor

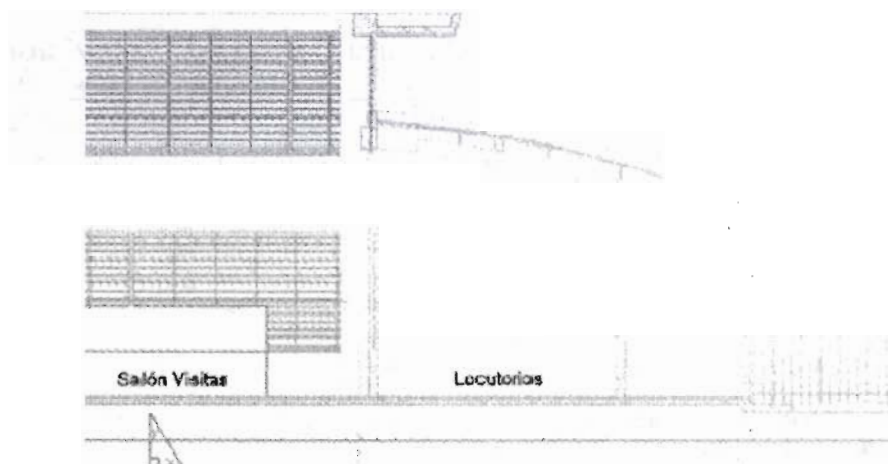
Situación que genera un detrimento patrimonial por el no cumplimiento de las especificaciones técnicas por \$54,08 millones.

Esta corrección de obra, genera un beneficio de auditoría directo por \$1,08 millones, y un beneficio de auditoría indirecto de \$54,08 millones, resultado de las debilidades en la determinación de los criterios técnicos y en los diseños sobre el uso de estos elementos y que no fue detectado y corregido durante

la ejecución de las obras, y corregido a partir de lo observado por la Contraloría General.

3.2.3 Locutorios ERON Acacias

Dentro de lo inicialmente establecido en los diseños, existía restricción de áreas libres entre la cubierta y el panel de comunicación para este lugar, sin embargo, al construirse el muro divisorio, se dejó una luz que alcanza los 1,10 metros entre el nivel inferior de la viga de cubierta y el muro que termina en un módulo de malla eslabonada, no obteniendo las características de seguridad inicialmente pretendidas. Lo anterior motivado en variaciones de los diseños inicialmente establecidos.



La obra que no cumple con las condiciones técnicas inicialmente diseñadas se cuantifica en \$2'649.833, generando un detrimento patrimonial por la misma suma así:

Tabla No.16 costos Locutorios

ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
18.03	Vidrio laminado sobre ángulo	M2	6,72	\$ 221.603,00	\$ 1.489.172,16
30.24	Cerramiento interno €-02	M2	3,36	\$ 173.884,00	\$ 584.250,24
SUBTOTAL					\$ 2.073.422,40
A 20,5%					\$ 425.051,59
I 1,5%					\$ 31.101,34
U 5%					\$ 103.671,12
IVA U 16%					\$ 16.587,38
TOTAL OBRA					\$ 2.649.833,83

Por observación de la Contraloría se están corrigiendo estas fallas de obra mediante la instalación de un enmallado y una malla de protección, generándose un beneficio de auditoría por el monto de este hallazgo.

3.2.4 Circuito de televisión en alojamientos ERON Acacias

Se encontraron evidencias que demuestran que la red de televisión construida al interior de los alojamientos de la guardia, no funciona conforme a las exigencias técnicas exigidas.

Se observó al interior de la edificación la instalación de cableado externo, instalado de forma antitécnica.

Al cuantificar la inversión realizada contractualmente para la señal de televisión instalada al interior de los alojamientos, se determina en \$5'773.248, generando un detrimento patrimonial por este monto, así:

Tabla No.17 Costos Circuito Cerrado de Televisión

ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	V/UNITARIO	V/TOTAL
12.02.05	Salida para toma de TV, incluye el aparato	UN.	40	\$ 102.730,00	\$ 4.109.200,00
12.07.21	Antena de TV multicanal, incluye mástil y puesta a tierra, para montaje en la cubierta	UN.	1	\$ 408.209,00	\$ 408.209,00
SUBTOTAL					\$ 4.517.409,00
A 20,5%					\$ 926.068,85
I 1,5%					\$ 67.761,14
U 5%					\$ 225.870,45
IVA U 16%					\$ 36.139,27
TOTAL OBRA					\$ 5.773.248,70

Por observación de la Contraloría se corrigió estas fallas de obra mediante la instalación de la canaleta para la antena comunal, generándose un beneficio de auditoría por el monto de este hallazgo.

3.2.5. En desarrollo de la visita al ERON Cúcuta, se evidenció que la torre de lavadora secadora y la prensa eléctrica, no estaba operando por daños en los mismos, el cual fue atendido por la entidad y asumido por el contratista de acuerdo con la hoja control de mantenimiento /servicio recibido a satisfacción por el ingeniero del Inpec, que asciende a \$64.7 millones, el cual se realizó con ocasión de la visita de la CGR.

3.2.6. En la visita al ERON Ibagué, existen elementos de cocina en el área de sindicados que por falta de mantenimiento se encuentran oxidada como la parrilla asadora, sin ser usada. Durante la ejecución de la auditoria, el ERON efectuó el mantenimiento, corrigiendo la debilidad y esta lista para entrar en servicio.

3.2.7. En el desarrollo de la auditoria se observó falta de señalización de las rutas de evacuación y extinguidores vencidos, a raíz de ello el INPEC procedió a contratar el proceso de señalización para todo el Complejo Penitenciario y actualizar y ubicar los nuevos extinguidores.

3.3 SEGUIMIENTO A FUNCIÓN DE ADVERTENCIA CONVENIO INTERADMINISTRATIVO No 150/05, POLITICA PENITENCIARIA Y CARCELARIA

El MIJ, manifiesta que los proyectos fueron realizados pensando tanto en la dignidad humana como en la seguridad del sistema carcelario, estos están desarrollados bajo los requerimientos establecidos por el INPEC.

Así las cosas el grupo auditor, detectó que la Entidad ha cumplido en forma parcial con el seguimiento a la función de advertencia, toda vez que persisten una serie de debilidades que son objeto de observación por parte de la CGR y que forman parte del presente informe, dichas observaciones se establecieron para los ERONES de Ibagué, Acacias, Yopal, Cúcuta, Florencia y Puerto Triunfo. Las debilidades son las siguientes:

- Persisten las grietas en paredes, fisuras en pisos, columnas y vigas por donde se filtra el agua, tanto en las áreas administrativas como en los sectores mínima, alta y mediana seguridad, así como en las de sindicatos
- Por errores en el diseño de las ventanas continúan las inundaciones en los alojamientos de la guardia, sanidad y sectores como el de fábrica.
- De las redes eléctricas no existen tomas suficientes.
- El voltaje de los establecimientos es diferente motivo por el cual no se han podido instalar equipos.
- Existen espacios donde no está instalada la concertina y en otras se encuentra al interior de la cancha múltiple, lo que puede causar accidentes a los internos en su práctica deportiva.
- Existen espacios que no están ocupados, por los internos.
- Existen instrumentos y equipos que no se están siendo utilizados
- Existen problemas de agua y potabilización
- Existen problemas bioclimáticos
- Continúan los rebosamientos de agua en el área de duchas de los internos, igualmente no existen sifones suficientes para el desagüe, lo que causa inundaciones a patios inferiores.
- El hacinamiento sigue siendo muy alto
- Continúan las deficiencias en seguridad electrónica

- Se siguen presentando ausencia de canales perimetrales en zonas externas de pabellones, que por desechos obstaculizan los canales de desagüe.
- Persisten los problemas en duchas, sanitarios y lavamanos debido a problemas mecánicos de accionamiento y manipulación de los push instalados

3.4 DENUNCIAS

3.4.1 Denuncia Nivel Central

Denuncia Ciudadana Código No. 2011IE41444 del 10-05 de 2011,

Denuncia relacionada por presuntas demoras por parte de FONADE en la entrega de los diferentes establecimientos de reclusión de orden nacional-ERON:

Para el trámite se efectuaron las siguientes actuaciones:

- a) Análisis de la denuncia.
- b) Se dio traslado de la misma a Fonade para hacer uso del derecho a la defensa y respetar el debido proceso, para dar respuesta a la misma y allegara las pruebas y soportes que pretendiera hacer valer.
- c) Se adelantó visita al Ministerio del Interior con el fin de verificar las diferentes actuaciones adelantadas de acuerdo con la supervisión del convenio y las actas de comité operativo.

Una vez allegada la información y analizada por la CGR, de la revisión se puede destacar de acuerdo con la denuncia que se presentan una serie de deficiencias tanto estructurales y de gestión que afectaron el cumplimiento de los términos para la entrega de los ERONES como:

- Fallas en la planeación del proyecto por cuanto desde que se formuló no contempló metas estratégicas acorde con un cronograma para la entrega de los mismos.
- El proyecto se estructuró y se adelantó sobre estudios de pre inversión.
- Deficiencias en la interventoría y supervisión ejercida por FONADE
- En las actas de Comité Operativo no se hacía un seguimiento y evaluación a los compromisos que se dejaban en cada una de ellas.

- Durante los años 2005 al 2008 no hubo supervisión del convenio por parte del Ministerio del Interior y de Justicia.
- En el presente informe se detallan todas las deficiencias en la planeación, ejecución y supervisión de los convenios que afectaron los cronogramas de entrega de los ERONES.

PUNTO DE CONTROL

JAMUNDI

3.4.2 Denuncia Ciudadana Código 2011-25688-82111-D.

Denuncia relacionada por presuntas irregularidades en relación con los contratos de: alimentación, artículos de aseo y de consumo por sobrecostos, codificada con el número 2011-25688-82111-D, aunque el interno al ampliar la denuncia manifiesta que en relación con la alimentación no tiene nada que denunciar.

Resultado:

De la revisión se puede destacar de acuerdo con la denuncia que en el expendio según comprobación efectuada en el aplicativo Activa que maneja el expendio, aparecen registros y documentos soportes que muestran que durante los meses de julio, agosto, septiembre hubo venta de elementos de aseo, aunque su inventario fue mínimo siempre hubo existencias; se presente déficit de venta de estos en el mes de octubre de 2011, al no existir partida presupuestal para el expendio asignada por el nivel central del INPEC para la próxima vigencia del 2012, se le asignará presupuesto al expendio; éste inconveniente fue superado y la contratación se hizo, llegando los productos el 25 de octubre, como pudo constatarse.

En relación con la diferencia de precios de los productos se constató por el auditor que el precio de venta de los artículos en el expendio corresponden al valor facturado más un incremento del 10% que es la utilidad máxima permitida según el artículo No 25 del acuerdo 010 de 2004.

En la prestación del servicio de telefonía por parte de TELENACIONAL se evidenció en oficios, actas, quejas de los internos por las deficiencias en la prestación del servicio, como en su momento las ha comunicado el Cónsul de DH al Director del Establecimiento y este al Director de la Regional Occidente del INPEC, lo cual se corroboró mediante inspección física, esta situación se puso en conocimiento por parte del cónsul de Derechos Humanos del EPC Jamundí y el auditor responsable de la denuncia al

técnico de TELENACIONAL quien se comunicó con la Central de Operaciones, logrando que se efectuaran los ajustes respectivos.

Se acordó por parte del Cónsul de DH (dragoneante) y el técnico de TELENACIONAL efectuar pruebas de chequeos semanales, para en el evento de detectar anomalías, buscar la manera de solucionarlas en el menor tiempo posible y siempre buscando el bienestar y buen servicio a la población de internos del EPC Jamundí.

Analizados los documentos aportados por el expendio, la EPC Jamundí y por la empresa de telecomunicaciones TELENACIONAL, se considera que como quiera que no se haya materializado daño o detrimento fiscal que permita dar inicio al proceso de responsabilidad fiscal, es procedente ordenar el archivo de estas actuaciones.

Denuncia de Participación ciudadana código 2011-17472-82111-D

Denuncia por presuntas irregularidades en relación con la ejecución del contrato de alimentación (debilidades en el suministro y calidad de alimentos) en el EPC-JAMUNDI interpuesta por un Interno.

Resultado:

En la inspección física a las instalaciones de la cocina ubicada en el pabellón de Media, a fin de verificar información que no fue aportada por el denunciante además de corroborar y verificar aspectos relacionados con la ejecución del contrato 031 de suministro de alimentación y especialmente lo establecido en el pliego de condiciones para lo cual se confirmó el cumplimiento de los requisitos y procedimientos en el área de preliminares, lavado, desinfección, cocción y distribución de los alimentos por parte del contratista a los internos del EPC Jamundí.

Por todo lo anterior como resultado de las inspecciones y verificaciones a los ranchos se concluye que se cumple con el objeto del contrato en los procesos de elaboración, manipulación y distribución de la alimentación a los internos del establecimiento y se da cumplimiento a la EVALUACION ORGANOLÉCTICA donde se evalúa la textura, el sabor, el color, olor y apariencia de cada uno de los alimentos la cual es firmada por el Fiscal Representante de los internos que corresponda para cada día.

Efectuadas las verificaciones al servicio de alimentación y analizados los documentos aportados por la EPC Jamundí y por la empresa "Unión Temporal Alianza para el Futuro 2011-1.", se considera que como quiera que



no se ha materializado ningún daño o detrimento fiscal, no se dará traslado a otras instancias. En consecuencia es procedente ordenar el archivo de estas actuaciones.

Denuncia No. 2011-13878-8211-D

Denuncia por pérdida de documentos y/o información sobre los diseños para la construcción del EPC-Jamundí, a través de la pérdida de un computador portátil de propiedad de la interventoría de la obra; lo anterior, con base en información verbal de persona no identificada reportada a la Regional Occidente.

Resultado.

Se estableció a través de comunicación remitida por funcionario de la interventoría a la construcción, que los hechos objeto de la denuncia se presentaron aproximadamente los primeros días de abril de 2010, estableciéndose que entre otras pertenencias, fue hurtado un computador portátil de propiedad de uno de los ingenieros de la interventoría, en el que se encontraban algunos archivos de los planos generales arquitectónicos de la construcción del EPC-Jamundí; de igual manera se informó a la CGR que la denuncia fue instaurada en el municipio de Jamundí.

En atención a que el equipo sustraído no pertenece a entidad pública alguna, y a que la pérdida de la información no se traduce en daño patrimonial, se considera que los hechos denunciados son de competencia de la Fiscalía General de la Nación y de la Procuraduría General de la Nación; encontrándose que podría poner en riesgo la seguridad del EPC-Jamundí, en igual sentido se observó que existen panorámicas de la construcción publicadas en la página.

Esta Gerencia no realizará los traslados a otras instancias, dado que en las pruebas recopiladas, reposan fotocopias de las gestiones adelantadas por el Ministerio del Interior y Justicia, a través de la Secretaría General, entre otros documentos los traslados al señor Procurador General de la Nación con oficio OFI10-18078-SEG-0400 del 2 de junio de 2010, a la Dirección Seccional de Fiscalías de Cali - Fiscalía General de la Nación con oficio OFI10-18127-SEG-0400 del 2 de junio de 2010⁴⁰ y al INPEC a través del oficio OFI10-18147-SEG-0400 del 2 de junio de 2010 sobre el hurto de

⁴⁰ Mencionado en el oficio 1155 del 18 de junio de 2010, remitido a la Dirección Seccional de Fiscalías de Cali, en el que se solicita información sobre la investigación.



documentos de carácter reservado, fotocopias de estos oficios fueron
allegadas a la CGR con oficio 2010ER105335 del 14 de diciembre de 2010.
En consecuencia es procedente ordenar el archivo de estas actuaciones.