

Anexo B

INFORME DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS SIN SITUACION DE FONDOS

AUDITORIA DE LAS CUENTAS SIN SITUACION DE FONDOS DE LA EMPRESA
CAUCANA DE SERVICIOS S.A CON BASE EN LOS INFORMES DEL CONSORCIO FIA
(FIDUCIA)

OFICINA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD

Popayán-Cauca, Agosto de 2018

TABLA DE CONTENIDO

1. OBJETIVO
2. ALCANCE
3. CLIENTE
4. EQUIPO DE TRABAJO
5. METODOLOGIA
6. RESULTADOS DE LA EVALUACION
7. RECOMENDACIONES

INFORME DE CONCILIACION DE LAS CUENTAS SIN SITUACION DE FONDOS

1. OBJETIVO.

Verificar y evaluar el estado de la conciliación de las Cuentas Sin Situación de Fondos de la Empresa Caucana de Servicios S.A con base en el Informe del Consorcio FIA. (FIDUCIA)

2. ALCANCE.

Seguimiento y verificación de la Conciliación de las Cuentas Sin Situación de Fondos desde el año 2010 hasta el año de 2017

3. CLIENTE.

El cliente de la evaluación es la Empresa Caucana de Servicios S.A

4. EQUIPO DE TRABAJO.

El equipo de trabajo estuvo conformado por el Doctor Almandi Gerardo Ledesma Contador de la Empresa, quien superviso la evaluación, el Dr. Mauricio Girón Contador contratista de la Empresa quien facilito información y la Señorita Angie Viviana Jiménez Guevara Pasante de la Universidad del Cauca quien realizo la Conciliación de las Cuentas Sin Situación de Fondos.

5. METODOLOGIA

La revisión se desarrolló de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas, practicándose en consecuencia todas las pruebas necesarias de acuerdo con dicha evaluación.

Se realizaron las siguientes actividades:

- Se solicitó al Contador de la Empresa los registros contables de terceros desde el año 2010 a 2017 con sus respectivos soportes.
- Se solicitó a el área de tesorería las órdenes de pago de los Certificados de Disponibilidad de Recursos del año 2017
- Se verifico los pagos realizados por el Consorcio FIA (FIDUCIA)
- Se verificó el registro de los pagos realizados por la Empresa, mediante la generación de los correspondientes reportes.

- Se verifico y evaluó el estado de la conciliación de las Cuentas Sin Situación de Fondos.
- Se consultó información en la página www.consorciofia.com, relacionada con los procedimientos y pagos de Certificado de Disponibilidad de Recursos-CDR.
- Se envió un informe preliminar al área auditada para su consideración y oportunos comentarios.

6. RESULTADOS DE LA EVALUACION.

Como resultado de la verificación y evaluación realizada por la pasante Angie Viviana Jiménez Guevara de la Universidad del Cauca a el área de Presupuesto y Contabilidad me permitió informar que a la fecha, la entidad desde el año 2010 al año 2017 registra 241 contratos, de los cuales se encuentran diferencias referentes a los registros en el valor de contrato y pagos de Certificado de Disponibilidad de Recursos, en 81 contratos los cuales se relacionan a continuación:

AÑO 2010

Año	2010	No de Contrato	5	Municipio	Padilla
diseño alcantarillado corregimiento el Chamizo municipio de Padilla Cauca					
Hallazgos	El valor del contrato coincide, pero en los pagos realizados por la fia la sumatoria da un valor de \$92,855,361 y en contabilidad \$ 101,855,436 encontrando una diferencia de \$9,000,075 que se registra en contabilidad como un pago realizado el 2 de marzo de 2016 pero en la matriz no se reporta				
Observaciones	Se debe liberar el valor de 12.064 del CDR N° 1 - Del CDR n° 174 solo se puede liberar cuando se acaben de consolidar todos los CDRs				

Año	2010	No de Contrato	7	Municipio	Bolívar
Diseño y optimización del sistema de alcantarillado cabecera municipal de Bolívar -Cauca					
Hallazgos	El valor del contrato coincide entre la Empresa y el Consorcio, pero la Empresa hace un pago total por el mismo valor de contrato y el FIA solo un valor de \$39478280- diferencia en saldos de \$59217420				
Observaciones	contrato que estaba suspendido fue liquidado en febrero de 2018				

Año	2010	No de Contrato	8	Municipio	Patía
diseño optimización sistema de acueducto cabecera municipal de Patía - Cauca					
Hallazgos	Los pagos en la contabilidad se registran por valor de \$ 147, 962,640 y en la matriz \$128.223.500. hay una diferencia de \$9869570				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Sin saldos a liberar				

Año	2010	No de Contrato	34	Municipio	Padilla-Buenos Aires
Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño alcantarillado corregimiento el Chamizo. B) Diseño optimización sistema de acueducto de la cabecera municipal de Padilla. C) Diseño acueducto vereda Palo Blanco Buenos Aires.					
Hallazgos	En el valor del contrato se encuentra una diferencia debido a que la empresa registra como valor de contrato en el municipio Buenos aires \$6101600 y en el Consorcio \$ 5856974 y también hay diferencia en pagos				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Los saldos por el no uso del CDR n° 48 ya se liberaron.				

Año	2010	No de Contrato	38	Municipio	Rosas-Argelia-La Vega
Interventoría a los siguientes proyectos: -Diseno plan maestro de alcantarillado de El Mango -Argelia. -Diseno plan maestro de alcantarillado El Sinai - Argelia. -Diseno plan maestro de alcantarillado Puerto Rico -Argelia. -Diseno PTAP San Miguel - La Vega. -Diseno alcantarillado Párraga -Rosas.					
Hallazgos	valor de contrato igual, pero valor de pagos diferentes entre el Consorcio y la Empresa				
Observaciones	Contrato vencido sin liquidar: Falta por amortizar el valor de \$613.267 del anticipo del CDR n° 41 por fuente departamento y liberar el valor de \$952.108 del mismo CDR. Del CDR n° 43 se debe liberar \$3. Del CDR n° 44 se debe liberar el valor de \$4.656				

Año	2010	No de Contrato	41	Municipio	Sotara
Interventoría administrativa, financiera, técnica, y ambiental al siguiente proyecto: Diseño acueducto del sur occidente Sotara - Timbio, Municipio de Sotara.					
Hallazgos	en el valor del contrato se encuentra una diferencia por valor de \$ 1640000 la empresa registra \$18642552 y el consorcio 16821848, igualmente en pagos, según el fia este contrato ya está liquidado y pagado				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado				

Año	2010	No de Contrato	42	Municipio	Bolivar-Patia
Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño optimización sistema de alcantarillado cabecera municipal de Bolívar. B) Diseño optimización sistema de acueducto cabecera municipal de Patía. C) Diseño Optimización sistema de alcantarillado cabecera municipal de Patía.					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero se encuentra diferencias en los pagos, en el Fia se registra un pago por valor de \$ 21891523 y en la Empresa un valor de \$ 21059178 generando diferencia de \$832.345				
Observaciones	Contrato en ejecución: Falta por amortizar el valor de \$2'349.073 por anticipo. Del CDR 33, 34, 35 y 194 hay saldos disponibles para utilizar para los pagos finales				

Año	2010	No de Contrato	43	Municipio	Argelia-Balboa-Bolívar
Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño optimización plan maestro de alcantarillado cabecera municipal de Balboa. B) Diseño plan maestro de alcantarillado del centro poblado el Plateado municipio de Argelia. C) Diseño optimización sistema de alcantarillado Cabecera municipal de Bolívar					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero en la Empresa no se registran los siguientes pagos: municipio de Balboa \$ 1692000 y del Municipio de Bolívar \$ 5728000				

Observaciones	<p>Contrato suspendido: Hasta el momento se ha hecho solo un pago del 40% del anticipo, por lo tanto está pendiente por amortizar el valor de \$8'988.000 cuando se realice la liquidación del contrato. Del CDR n° 66 se puede liberar \$394 de fuente departamento y \$590 de fuente nación.</p>
---------------	--

Año	2010	No de Contrato	44	Municipio	
<p>Prestar sus servicios profesionales de ingeniero civil para realizar Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño optimización de alcantarillado y PTAR centro poblado el Ortigal Miranda. B) Diseño optimización sistema de acueducto cabecera municipal de Buenos Aires. C) Diseño optimización sistema de alcantarillado Cabecera municipal de Santa Rosa. D) Diseño optimización sistema de acueducto el saladito municipio de Timbio. F) Diseño optimización sistema de acueducto Aires del campo municipio de Timbio. G) Diseño optimización acueducto corregimiento de Marsella municipio de Florencia.</p>					
Hallazgos	El valor del contrato y los pagos presentan diferencias				
Observaciones	<p>Contrato terminado sin liquidar: Según último documento en el tomo n° 3 el contrato está terminado sin liquidar. Falta por amortizar del anticipo el valor de \$856.317</p>				

Año	2010	No de Contrato	45	Municipio	San Sebastián-La Vega
<p>Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño mejoramiento de la PTAP de la cabecera municipal de San Sebastián. B) Estudio y rediseño para las redes de alcantarillado sanitario de la cabecera corregimiento de Santiago municipio de San Sebastián. C) Estudio y rediseño para las redes de alcantarillado sanitario de la cabecera corregimental de Valencia municipio de San Sebastián. D) Diseño adecuación PTAP cabecera municipal de la Vega. E) Diseño PTAR centro poblado Arbela municipio de La Vega. F) Diseño PTAR centro poblado Altamira municipio de la Vega.</p>					
Hallazgos	<p>El valor del contrato presenta diferencias en la Empresa se registra por \$18250118 y en el Fia POR \$ 19857878, También se encuentra diferencia en los pagos.</p>				

Observaciones	Contrato suspendido: se realizó acta de suspensión n° 9. PARA REALIZAR LA CONCILIACIÓN CON CONSORCIO FIA GUIARSE CON EL PLAN DE PAGOS, la información en las dos órdenes de pago correspondiente a las facturas n° 078 no está completa.
---------------	--

Año	2010	No de Contrato	47	Municipio	Morales-Pi endamo
Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño optimización sistema de alcantarillado cabecera municipal de Morales. B) Diseño y estudios para el plan maestro de alcantarillado del centro poblado de Santa Rosa, Municipio de Morales. C) Diseño optimización sistema de acueducto cabecera de Pi endamó. D) Diseño optimización sistema de alcantarillado cabecera de Pi endamó.					
Hallazgos	Valor de contrato igual, pero hace falta un pago por parte de la empresa de valor \$2,476,911 cancelado el 11/01/2011				
Observaciones	Contrato liquidado con pago parcial: solo se ha realizado el pago del anticipo por el 40%, no se han hecho más pagos, es decir que está pendiente por amortizar el anticipo.				

Año	2010	No de Contrato	60	Municipio	La Vega
Diseño de la PTAR del centro poblado de Arbela municipio de la Vega - Cauca.					
Hallazgos	el valor del contrato coincide y en pagos son iguales, pero en la empresa el contrato tiene saldo 0 pero realmente tiene un saldo de \$ 978,315 ya que al pago realizado el día 29 de septiembre de 2017 por valor de \$ 19566302 se le debe restar el valor de la amortización y realmente lo que se pagaría sería 18,587,987 siendo así el total de pagos tanto en el consorcio como en la empresa de valor\$ 31,632,188				
Observaciones	Acta de liquidación del 22 de agosto del 2017. No se ejecutó la suma de \$978.315, existe confusión de fuentes \$0,20.				

Año	2010	No de Contrato	62	Municipio	Argelia
Hallazgos	pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2010	No de Contrato	66	Municipio	Totora
Diseño plan maestro de alcantarillado de la cabecera municipal de Totora					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero en la empresa el contrato ya se encuentra con saldo cero y en el Fia no, pago equivalente al contrato de fecha 30 dic 13				
Observaciones	Contrato liquidado con pago parcial: Falta por amortizar el valor de \$6'718.621, el contratista tiene un saldo a favor de \$10'077.932. Del CDR 90 se puede liberar: \$18.758 de fuente departamento y \$28.136 de fuente nación				

Año	2010	No de Contrato	67	Municipio	
Hallazgos	pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2010	No de Contrato	73	Municipio	Miranda
diseño optimización sistema de alcantarillado y PTAR del centro poblado El Ortigal - Miranda					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero la empresa no registra un valor de \$20,967000 de fecha 07/04/16 para el consorcio el contrato ya está liquidado y pagado				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Sin saldos a liberar				

Año	2010	No de Contrato	78	Municipio	Piendamó
Diseño de optimización sistema de acueducto cabecera municipal de Piendamó					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero la empresa no registra un valor de #35, 955,360 de fecha 22/03/16 ni de \$17, 255,000 de fecha 18/03/16 para el consorcio el contrato ya está liquidado y pagado.				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: No hay saldos a liberar.				

Año	2010	No de Contrato	87	Municipio	Silvia
Diseño de acueducto interveredal zona campesina Usenda Silvia					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero en los pagos hay una diferencia de 10,000 según el consorcio ya se pagó la totalidad del contrato				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Sin saldos por liberar				

Año	2010	No de Contrato	91	Municipio	Buenos Aires
diseños de optimización sistema de acueducto cabecera municipal de Buenos Aires (Cauca)					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero referente a los pagos la empresa registra como pagada la totalidad del valor del contrato de fecha 30/12/13 y en la matriz el último pago se registró el 12/10/12				
Observaciones	Contrato liquidado con pago parcial: El pago parcial n° 1 no se hizo completo el contratista tiene un valor de \$477.000 a favor.				

Año	2010	No de Contrato	98	Municipio	
Hallazgos	No aparece registro de terceros en contabilidad				
Observaciones					

Año	2010	No de Contrato	99	Municipio	Argelia
Construcción acueducto interveredal Puerto Rico, II etapa, Municipio Argelia - Cauca.					
Hallazgos	En la Empresa se registra el valor de contrato por \$454954988 y se tiene un total de pagos por valor de \$453948966 y en el Consorcio el valor del contrato está en \$45317691 y en pagos \$ 453170909				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: En conciliación con el consorcio FIA se debe determinar el por qué los CDRs 001, 005 y 227 no coinciden los valores de los documentos expedidos vs los valores en la página del consorcio - Se deben liberar los siguientes saldos: A) CDR 117 el valor de \$5'413.011 (Fuente dpto. \$2'919.968 y fuente Nación \$2'493.043). B) CDR 001 el valor de \$8'169.693 (Fuente SGP Argelia). C) CDR 005 el valor del \$43 (Fuente SGP Argelia). D) CDR 227 el valor de \$832.861 (Fuente nación \$29 y Fuente dpto. \$832.832). E) CDR 236 el valor de \$196 fuente nación.				

Año	2010	No de Contrato	100	Municipio	Purace
Construcción acueducto rural de Patugó - Resguardo de Coconuco - Puracé					
Hallazgos	el valor del contrato es diferente, en la empresa se registra por valor de \$ 631,685,882 y en el consorcio \$ 629172341, referente a los pagos coinciden				
Observaciones	En el caso del CDR 151 se observa confusión de fuentes. El acta de liquidación no contempla saldos a favor del contratista, pero al cruzar con los CDR se observa un saldo de \$142.621.903 a favor del contratista. No se entiende por qué el acta 3 (factura 1127) no se pagó completamente. Una vez se le pague lo adeudado al contratista se podrían liberar \$6.246.942				

Año	2010	No de Contrato	101	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2010	No de Contrato	102	Municipio	
Interventoría técnica, administrativa y financiera a las obras y suministros de los siguientes proyectos: 1) Construcción segunda etapa acueducto interveredal del corregimiento de Puerto Rico, municipio de Argelia. 2) Terminación plan maestro de alcantarillado cabecera municipal de la Vega. 3) Construcción acueducto rural Patugo, municipio Purace Cauca.					
Hallazgos	el valor de los pagos coinciden pero el valor del contrato presenta una diferencia, en la empresa se registra por valor de \$ 172,669,741 y en el consorcio por valor de \$216,186,582				
Observaciones	Contrato suspendido: No se pueden liberar saldos hasta que no se reinicie la interventoría y exista acta de recibido final y acta de liquidación				

Año	2010	No de Contrato	130	Municipio	Suarez-Piamonte-Inza
Interventoría administrativa, financiera, técnica y ambiental a los siguientes proyectos: A) Diseño plan maestro de alcantarillado del centro poblado Asnazu - Suarez. B) Diseño acueducto cabecera municipal de Piamonte. C) Diseño alcantarillado cabecera municipal de Piamonte. D) Diseño alcantarillado Miraflores municipio de Piamonte. E) Diseño complementarios del proyecto de acueducto interveredal de Topa - Inza.					
Hallazgos	El valor del contrato coincide, pero en pagos la empresa no registra uno por valor de \$ 139500 de fecha 04/07/13 del municipio de Suarez				
Observaciones	Contrato suspendido: Cuando el contrato de interventoría se liquide se puede liberar \$579.988 del CDR 47, de los otros CDRs no se puede determinar la liberación de saldos hasta tanto la interventoría no finalice.				

Año	2010	No de Contrato	138	Municipio	
Hallazgos	no aparece registro de terceros en contabilidad				
Observaciones					

CONTRATOS QUE
PRESENTAN
DIFERENCIA AÑO
2011

Año	2011	No de Contrato	3	Municipio	
Hallazgos	no aparece registro de terceros en contabilidad				
Observaciones					

Año	2011	No de Contrato	6	Municipio	Timbio
Construcción rehabilitación acueducto veredal Las Cruces, municipio Timbio - Cauca.					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero la empresa no registra un pago de valor \$ 10,866,682,50 de fecha 07/07/14				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Del CDR 135 Se pueden liberar \$704.665				

Año	2011	No de Contrato	8	Municipio	Padilla
Construcción optimización del sistema de acueducto de la cabecera municipal de Padilla - Cauca.					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero está pendiente revisar si en la empresa se registraron pagos del años 2018 equivalente a fecha 19/04/18 por valor de \$16,155,791,36 fuente departamento- \$ 11-686,355,68 fuente nación y \$ 3,535,658,92 fuente municipio				
Observaciones	Liquidado a marzo -18-con saldo. No se ha tramitado el último pago, por consiguiente no se pueden liberar saldos				

Año	2011	No de Contrato	9	Municipio	Patía
Construcción rehabilitación y obras de protección acueducto regional Plan del Patía, municipio de Patía - Cauca.					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero en los pagos hay una diferencia de \$ 69,404 pesos ya que en la empresa se registra que se ha pagado el valor completo del contrato				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Del CDR 243 se deben liberar \$69.402				

Año	2011	No de Contrato	11	Municipio	
Hallazgos	No aparece registro de terceros en Contabilidad				
Observaciones					

Año	2011	No de Contrato	13	Municipio	
Hallazgos	Revisar con Dr. armando				
Observaciones					

Año	2011	No de Contrato	15	Municipio	Patía
Realizar Interventoría técnica, administrativa y financiera del contrato de obra pública n° 09-2011; Cuyo objeto es: "Construcción rehabilitación y obras de protección acueducto regional plan del Patía, Municipio de Patía - Cauca"					
Hallazgos	el valor del contrato es diferente en la empresa está por valor de \$31,000,000 pero en el consorcio está por valor de \$46,176,133 estaría pendiente registrar el valor \$15,176,133 del cdr 244 expedido en fecha 21/06/12				

Observaciones	Contrato liquidado y pagado: La diferencia entre el valor del CDR expedido vs el valor que aparece en el portal FIA se puede deducir que los \$31.174 del CDR 130 ya se liberó.
---------------	---

Año	2011	No de Contrato	27	Municipio	
Hallazgos	No aparece registro de terceros en la Contabilidad				
Observaciones					

Año	2011	No de Contrato	57	Municipio	Totoro
Construcción sistema de acueducto cabecera municipal de Totoro					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero se encuentra diferencia de pagos, el consorcio registra \$9,464,845 y en la empresa \$ 9,454,848,07 y en la empresa no se registra un pago de \$52,169,204 de fecha 15/12/14 revisar porque según el consorcio el contrato ya está liquidado y pagado				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Se observa confusión de fuentes en el CDR 183, por fuente Departamento-SGP se pagó de más el valor de \$36.860.408,01 y por fuente nación se dejó el valor de \$38'272.946,01 sin utilizar. En conclusión del CDR 183 se debe liberar el valor de \$1'412.538 - Del CDR 001 fuente SGP Totoro se debe liberar el valor de \$4'058.795.				

Año	2011	No de Contrato	58	Municipio	Toribio
Optimización acueducto interveredal Isabelilla Toribio, Departamento del Cauca.					
Hallazgos	valor del contrato coincide, diferencia en pagos el consorcio registra el pago total del contrato y en la empresa solo está por valor de \$ 1,580,745,127				
Observaciones	Contrato terminado sin liquidar: Una vez se liquide el contrato se debe tener en cuenta lo siguiente; Del CDR 001 se pagó \$0,28 centavos de más, del CDR 180 se puede liberar \$ 0,78 centavos.				

Año	2011	No de Contrato	59	Municipio	
Hallazgos	No aparece registro de terceros en Contabilidad				
Observaciones					

Año	2011	No de Contrato	60	Municipio	
Hallazgos	No aparece registro de terceros en Contabilidad				
Observaciones					

Año	2011	No de Contrato	61	Municipio	Toribio-Totoro
Realizar Interventoría técnica, ambiental, administrativa y financiera a las siguientes obras: "Construcción sistema de acueducto cabecera municipal de Totoro - Cauca" y "Construcción optimización del acueducto interveredal Isabelilla, municipio de Toribio - Cauca"					
Hallazgos	Se encuentra diferencia en pagos relacionados a que la Empresa no registra los siguientes pagos: \$ 5385038 valor pagado según acta de recibo parcial el día 30/08/2012 , \$1460737 y \$14674013 pagados según acta de recibo No 9y final del 20/01/15				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Existen errores en las facturas y órdenes de pago correspondientes al acta parcial N° 7. Como se puede apreciar existen saldos menores por liberar en los CDRs 182 -181				

Año	2011	No de Contrato	80-81	Municipio	Toribio
estudios y diseños sistema de acueducto: veredas La Playa, Soto, La Luz, Buena Vista y La Laguna, municipio de Toribio - Cauca. Y Estudios y diseños sistema de alcantarillado vereda La Playa, municipio de Toribio - Cauca.					
Hallazgos	Valor del contrato coincide, pero se presentan diferencias respecto a los pagos, en la contabilidad se hizo registro del contrato 80 y 81 en el mismo registro, para una totalidad de pagos de \$68716980 pero en el Fia por valor de \$134293138. la Empresa no registra los siguientes valores: del contrato No 80: \$23373427 y \$14269780 cancelado el día 30/05/13 Acta N° 2 del 15/04/2013 - Factura N° 100 - Orden de pago n° 79 del 17/05/2013 y del contrato 81: \$18848144 pagado el día 09/05/12 según Acta de inicio del 12/04/2012 - Cuenta de cobro del anticipo - Orden de pago del 24/04/2012, \$15628881 pagado el día 12/12/12 según Acta N° 01 del 17/10/2012 - Factura de venta N° 091 - Orden de pago n° 28 del 14/11/2012 y \$9816113 de fecha 12/02/14 según Acta N° 02 del 29/06/2013 - Factura de venta N° 109 - Orden de pago n° 153 del 29/01/2014				

Observaciones	<p>Contrato terminado sin liquidar N 80: En el acta n° 3 y final está por un valor de \$9'000.000, valor de anticipo por amortizar por el valor de \$2'401.107,20, valor a pagar al contratista \$6'598.892,80. LIQUIDADO EN MARZO SIN SALDOS y Contrato No 81 Suspendido: Falta por amortizar el valor de \$1'884.814,40</p>
---------------	---

Año	2011	No de Contrato	82	Municipio	Sierra
estudios y diseños optimización sistema de acueducto cabecera municipal de La Sierra - Cauca					
Hallazgos	<p>el valor del contrato coincide pero en el consorcio se registra un valor de \$26,427,337,12 que proviene de pago fecha 11/08/14 según Acta N° 01 del 29/06/2013 - Factura de venta N° 001 - Orden de pago n° 129 del 01/11/2013 por valor de \$44,045,561,86 restándole la amortización \$17,618,224,74 y así da el valor de \$ 26,427,337,12 pero en la empresa solo se registra un valor por \$ 21,746,827,91</p>				
Observaciones	<p>Contrato terminado sin liquidar: Cuando se liquide el contrato la orden de pago se debe realizar por el valor de \$6'887.499,90 y amortizar el saldo del anticipo por \$2'755.000,36, valor a pagar al contratista \$4'132.499,54 CONTRATO LIQUIDADO EN MARZO SIN SALDOS</p>				

Año	2011	No de Contrato	84	Municipio	Rosas
estudios y diseños optimización sistema de acueducto cabecera municipal de Rosas - Cauca					
Hallazgos	<p>el valor del contrato coinciden pero en la Empresa no se registra un valor de \$ 48624299 según Acta N° 1 del 06/05/2014 - Factura de venta n° 001 - Orden de pago n° 199 del 29/07/2014</p>				
Observaciones	<p>Contrato terminado sin liquidar: Cuando se liquide el contrato la orden de pago se debe realizar por el valor de \$6'887.499,90 y amortizar el saldo del anticipo por \$2'755.000,36, valor a pagar al contratista \$4'132.499,54 CONTRATO LIQUIDADO EN MARZO SIN SALDOS</p>				

Año	2011	No de Contrato	89	Municipio	La Sierra
Construcción alcantarillado sanitario centro poblado de La Cuchilla y tramos de la cabecera municipal y construcción segunda etapa PTAR del municipio de La Sierra, departamento del Cauca.					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero se presenta diferencias en los pagos realizados por la Empresa, se registra un valor de \$585237012 y en el Consorcio FIA por valor de \$1060062739				
Observaciones	Contrato suspendido: No se puede determinar si existen saldos por liberar hasta que el contrato no sea liquidado.				

Año	2011	No de Contrato	91	Municipio	Morales
Realizar Interventoría técnica, administrativa y financiera de las siguientes obras: A) Rehabilitación acueducto veredal Arbela, municipio de la Vega. B) Rehabilitación acueductos Honduras y Belén municipio de Morales.					
Hallazgos	El valor de contrato es diferente, el consorcio lo registra por 22,990,443 y en la empresa solo por \$20,000,000 y en los pagos se presenta la misma diferencia				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: No hay saldos para liberar.				

Año	2011	No de Contrato	97	Municipio	Morales
Construcción alcantarillado sanitario y planta de tratamiento de aguas residuales para el centro poblado de Santa Rosa, municipio de Morales, Cauca.					
Hallazgos	el valor del contrato es el mismo, pero para la empresa ya está en saldo cero y para el consorcio se registran pagos totales por valor de \$ 400,879,867				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Se debe liberar el valor de \$1'735.629 del CDR 228 (Fuente Nación) y el valor de \$432.544 del CDR 3 (Fuente SGP Morales)				

Año	2011	No de Contrato	98	Municipio	Totoro
Construcción obras de optimización y ampliación alcantarillado y obras complementarias de los sistemas de tratamiento de aguas residuales, cabecera municipal de Totoró - Cauca					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero en la empresa el contrato ya está en saldo cero y en el consorcio se registra un total de pagos por valor de \$ 758,901,814 diferencia de \$134,333				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Dado que se liquidó el contrato es factible liberar la suma de \$8.813.466, del CDR 229 (FUENTE NACION)				

CONTRATOS QUE
PRESENTAN
DIFERENCIAS AÑO
2012

Año	2012	No de Contrato	32	Municipio	Contratos con diferencias
Realizar Interventoría técnica a los siguientes contratos de consultoría: 77-2011, 78-2011, 79-2011, 80-2011, 81-2011, 82-2011, 83-2011, 84-2011 y 85-2011					
Hallazgos	<p>el valor del contrato es el mismo pero se presenta diferencia de pagos por que la Empresa solo registra un valor de total de \$18486486 y el Consorcio Fia un total de \$44971656, en la Empresa no se reporta el registro en los siguiente valores; \$3529985, \$2537029,\$1823296,\$457518,\$528145, pagados según Acta N° 1 del Contrato N° 77-2011, Acta N° 2 del Contrato N° 78-2011, Acta N° 3 del Contrato N° 79-2011, Acta N° 4 del Contrato N° 80-2011, Acta N° 5 del Contrato N° 81-2011, Acta N° 6 del Contrato N° 82-2011, Acta N° 7 del Contrato N° 83-2011, Acta N° 8 del Contrato N° 84-2011 y Acta N° 9 del contrato N° 85-2011 - Factura de venta N° 09 - Ordenes de pago N° 35, 34, 38, 42, 41, 36, 37, 39 y 40 y \$4096875,\$4290003,\$1244546,\$635581,\$601688,\$1302025,\$1938772 pagados según Acta N° 10 del contrato n° 77-2011, Acta N° 11 del contrato n° 79-2011, Acta N° 12 del contrato n° 80-2011, Acta N° 13 del contrato 81-2011, Acta N° 14 del contrato n° 82-2011, Acta N° 15 del contrato n° 83-2011 y Acta N° 16 del contrato n° 84-2011 - Factura de venta N° 11</p>				

Observaciones	<p>Contrato Suspendido: Hay confusión en el pago de las primeras 9 actas parciales, las cuales suman el valor de la factura N° 8 pero los pagos dan el valor de la Factura N° 9, y en el consorcio FIA no aparecen los pagos correspondientes a las actas parciales n° 2, 3 y 9, además en las observaciones del FIA del documento soporte de los 6 pagos de las otras actas es la factura n° 9. Se debe hacer la aclaración para determinar si a la fecha hay o no un saldo a favor del contratista</p>
---------------	--

Año	2012	No de Contrato	37	Municipio	Patía
Realizar Interventoría técnica, ambiental, administrativa y financiera al contrato de obra n° 88 de 2011 cuyo objeto es: Construcción optimización del sistema de acueducto de la cabecera municipal de Patía (El Bordo) Cauca.					
Hallazgos	el valor del contrato es el mismo pero en la empresa no se ha registrado un pago por valor de \$ 9,121,795 que en el consorcio de pago el día 04/04/2018 según Acta N° 5 y final				
Observaciones	Contrato liquidado sin terminar: No se pueden liberar saldos mientras no se liquide el contrato. No está en el expediente la acta final de interventoría.				

Año	2012	No de Contrato	38	Municipio	La Sierra
Realizar Interventoría técnica, ambiental, administrativa y financiera al contrato de obra n° 89 de 2011 cuyo objeto es: Construcción alcantarillado sanitario centro poblado de la Cuchilla y tramos de la cabecera municipal y II etapa PTAR del municipio de la Sierra, Cauca.					
Hallazgos	<p>el valor del contrato coincide, pero la empresa solo registra un pago por valor de \$ 25,630,513 y el consorcio un total de \$ 71,937,361, la empresa no reporta registrar los siguientes pagos \$14098782 de fecha 16/10/2013 según Acta parcial N° 1 del 30/04/2013 - Factura de venta N° 1 - Orden de pago n° 103 del 26/09/2012, \$18329216 de fecha 11/12/14 según Acta parcial N° 2 del 14/10/2014 - Factura de venta N° 2 - Orden de pago n° 247 del 01/12/2014 y un pago de \$13914850 de fecha 16/12/14 según Acta parcial N° 3 del 24/11/2014 - Factura de venta N° 3 - Orden de pago n° 257 del 04/12/2014</p>				

Observaciones	Contrato suspendido: Aun no se puede determinar el valor total a liberar hasta tanto el contrato no se liquide. Liquidado en marzo
---------------	--

CONTRATOS QUE
PRESENTAN
DIFERENCIAS AÑO
2013

Año	2013	No de Contrato	23	Municipio	Argelia
Construcción de las redes del sistema de alcantarillado sanitario del centro poblado de Puerto Rico, municipio de Argelia - Cauca, por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero en la empresa no se registra un pago de fecha 20/11/2014 por valor de \$114,43,648 que el consorcio si registra según Acta N° 3 - Factura de venta N° 2 - Orden de pago n° 228 del 07/11/2014 y la empresa reporta dos pagos por valor de \$170625444 del 30/04/14 y \$17843918 del 30/12/15 que no se relacionan con los pagos registrados en el Consorcio Fia				
Observaciones	Contrato liquidado con pago parcial: Al parecer el consorcio FIA libero el valor de \$3.134 del CDR 14 (Fuente SGP Argelia) que no se ejecutó. Por otra se debe revisar por que el FIA no pago el valor completo del Acta N° 1, aparece un valor a favor del contratista de \$8'531.272 del CDR 263 (Fuente Nación)				

Año	2013	No de Contrato	25	Municipio	Patía
Construcción de las obras de optimización y ampliación del acueducto regional del plan Patía-1ra etapa, por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero se presenta diferencia en los pagos, la Empresa registra un total de pagos por valor de \$3337642411 y en el Consorcio un valor de \$3547038252				

Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Hubo confusión de fuentes en los pagos del CDR 240, además se evidencia que en los CDRs 240, 239 y 4 no se respetaron los topes de los valores contratados, este caso se debe revisar con el Consorcio FIA, y así poder liberar los valores correspondientes a los CDRs 240, 239 y 4
---------------	---

Año	2013	No de Contrato	43	Municipio	Bolívar-Páez-Mercaderes-Patía
Interventoría técnica, administrativa, financiera, social y ambiental de los siguientes contratos de obra: 20, 21, 24, 25 y 30 de 2013					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero se presenta diferencia en los pagos, la Empresa registra un total de pagos por valor de \$208309836 y en el Consorcio un valor de \$241343772				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Se debe liberar las siguientes cantidades; CDR 254 \$7.415,92 - CDR 232 \$25.166,33 - CDR 260 \$15.716,16 - CDR 5 \$104.930,48 y CDR 311 \$1				

Año	2013	No de Contrato	53	Municipio	La Sierra-Toribio
Rehabilitación del acueducto de la cabecera municipal de la Sierra y rehabilitación acueductos Soto, La Luz, Buenavista, La Laguna, La Playa y El Triunfo del municipio de Toribio, Departamento del Cauca, por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste					

Hallazgos	<p>el valor del contrato coincide pero la empresa no registra un pago de \$106,943,202 que el consorcio paga el día 16/12/14 según Acta de recibo parcial de obra N° 1 - Factura de venta N° 141 y un pago de fecha 05/09/17 registrado por el consorcio por valor de \$ 8,229,476 según Acta de pago N° 2 y final de obra por el valor de \$71'514.797 (Acta cancelada por los CDRs 275, 249 y 7) y en la empresa se reporta un pago por valor de \$ 8,318,808 del municipio de Toribio fecha 16/08/17 que no se relaciona en los pagos del Consorcio</p>
Observaciones	<p>Contrato liquidado y pagado: Se debe liberar las siguientes cantidades A) Del CDR 275 (Fuente Nación) el valor de \$1'774.114 (Por no uso del CDR \$1'622.966 y por la no ejecución \$151.148). B) Del CDR 249 (Fuente Dpto.) el valor de \$1'133.331 por no uso del CDR. C) Del CDR 7 (Fuente SGP La Sierra) el valor de \$5'942.533 por la no ejecución del contrato</p>

Año	2013	No de Contrato	55	Municipio	Popayán
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para poder identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2013	No de Contrato	55	Municipio	La Sierra-Sotara. Buenos Aires-Toribio-Suarez-Padilla-Caloto
INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, AMBIENTAL Y FINANCIERA A LOS CTOS 019,022,032, 052, 053, 055, 077 DE 2013					
Hallazgos	Contrato con Diferencias				
Observaciones	CONTRATO SUSPENDIDO, NO SE PUEDE LIBERAR RECURSOS, EL PAGO POR \$3.169.083, QUE SE REALIZO POR EL CDR 250, EN REALIDAD DEBIO REALIZARSE POR EL CDR 276. EL PAGO POR \$8.023.252,8, NO APARECE EN EL FIA.				

Año	2013	No de Contrato	69	Municipio	Argelia
Interventoría técnica, administrativa, financiera, social y ambiental de los siguientes contratos: 23 y 56 de 2013					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero se presentan diferencia en los pagos, La Empresa registra un pago total por valor de \$163985815 y en el Consorcio un total de \$133194625				
Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor neto a liberar hasta tanto el contrato no se liquide.				

Año	2013	No de Contrato	80	Municipio	Silvia
Construcción acueducto zona campesina (Fase Usenda) del municipio de Silvia, departamento del Cauca, por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste					
Hallazgos	Se presenta diferencias en el valor del contrato, ya que la empresa registra un de valor \$ 3,671,811,842,65 y el consorcio un valor de \$ 3,708,336,908. referente a los pagos, coinciden				
Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor neto a liberar hasta tanto el contrato no se liquide.				

Año	2013	No de Contrato	82	Municipio	Mercaderes
Construcción obras de optimización del sistema de acueducto del municipio de Mercaderes Cauca, por el sistema de precios unitarios sin Formula de reajuste					
Hallazgos	el valor del contrato coincide pero en los pagos se encuentra una diferencia de \$1237677101 ya que la Empresa registra un valor total de \$3831846026 y el Consorcio un valor de \$5069523127				
Observaciones	Contrato terminado sin liquidar: Cuando el contrato se liquide se deben liberar saldos en cada uno de los CDRs.				

Año	2013	No de Contrato	88	Municipio	San Sebastián
CONSTRUCCION OBRAS DE OPTIMIZACION PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y REDES DE DISTRIBUCION DE LA CABECERA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIAN - CAUCA.					
Hallazgos	El valor de contrato registrado por la empresa es diferente al del consorcio registrado por valor de \$4722245337, y en la Empresa se registra por valor de \$354508261 hasta el momento no se registran pagos				
Observaciones	CONTRATO EN EJECUCIÓN: NO PRESENT PAGOS, NO SE HA REPORTADO AL FIA				

CONTRATOS QUE
PRESENTAN
DIFERENCIAS AÑO
2014

Año	2014	No de Contrato	26	Municipio	San Sebastián
INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, AMBIENTAL Y FINANCIERA AL CONTRATO DE OBRA 088 DE 2013 CUYO OBJETO ES LA CONSTRUCCION OBRAS DE OPTIMIZACION PLANTA DE TRATAMIENTO DE AGUA POTABLE Y REDES DE DISTRIBUCION DE LA CABECERA MUNICIPAL DE SAN SEBASTIAN - CAUCA					
Hallazgos	Se presenta diferencia en el valor del contrato ya que el valor registrado por la empresa es \$ 28, 926,142 pero en el consorcio se registró por valor de \$ 38,910,599 diferencia de \$ 9,984,447 cdr 2647 de fecha 05/05/17 según Acta de reinicio N° 1 del 5 de julio del año 2017. aun no se registran pagos				
Observaciones	Contrato en ejecución				

Año	2014	No de Contrato	27	Municipio	Timbio
Interventoría técnica, administrativa, financiera, social y ambiental del siguiente contrato de obra N° 23 de 2014					
Hallazgos	Se presenta diferencia en el valor del contrato ya que el valor registrado en la empresa es de \$42285977 y el que registra el consorcio está por valor de \$41,621,977 y se encuentra diferencia entre los pagos realizados ya que la Empresa realiza un pago total de \$50322776 y los siguientes pagos no se encuentran relacionados con los que ha realizado el consorcio: \$13,694,933 de fecha 8/10/14 y \$12,217,953 de fecha 30/12/14 y en el Consorcio un valor de \$12,325,440 de fecha 22/10/14 según Acta parcial N° 1 - Factura de venta N° 174 - Orden de pago N° 215				
Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor neto a liberar hasta tanto el contrato no se liquide.				

Año	2014	No de Contrato	32	Municipio	Popayán
Hallazgos					
No aparece registro de terceros en Contabilidad					
Observaciones					

Año	2014	No de Contrato	33	Municipio	Popayán
Hallazgos					
No aparece registro de terceros en Contabilidad					
Observaciones					

Año	2014	No de Contrato	60	Municipio	Santander de Quilche
Hallazgos					
Pendiente expedir registro de terceros para identificar hallazgos					
Observaciones					

CONTRATOS QUE
PRESENTAN
DIFERENCIAS AÑO
2015

Año	2015	No de Contrato	19	Municipio	Suarez
Hallazgos	Pendiente expedir registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2015	No de Contrato	24	Municipio	López de Micay
Estudios y diseños para la disposición final de los residuos sólidos en la cabecera municipal de López de Micay - Cauca.					
Hallazgos	se presenta diferencias en el valor de contrato registrado ya que en el consorcio se registra por valor de \$338,516,954 y en la empresa está por valor de \$39551582 , el Consorcio no registra el valor de \$56,965,058 de fecha 30/05/17 según acta parcial No 02, referente a los pagos, si coinciden				
Observaciones	Contrato terminado sin liquidar: Una vez se liquide el contrato, se debe proceder con la liberación del valor \$2'490.995 del CDR 4 con fuente SGP López de Micay				

Año	2015	No de Contrato	33	Municipio	Guapi
del análisis de factibilidad de tecnologías de disposición final de residuos sólidos para el municipio de Guapi y de estudios y diseños de la alternativa seleccionada					
Hallazgos	se presenta diferencia en el valor de contratos ya que la empresa registra un valor de 457,816,392 y el consorcio por 686,270,210 , además se encuentra diferencia en pagos porque la empresa no registra un pago de \$ 70,661,966 realizado el 04 de mayo de 2017 según Acta parcial N° 1 - Factura de venta N° 3831 - Orden de pago N° 14.				

Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor neto a liberar hasta tanto el contrato no se liquide.
---------------	--

Año	2015	No de Contrato	40	Municipio	Timbio
Interventoría a la obra civil y suministro - obras relacionadas a la construcción planta de tratamiento de agua potable acueducto del Saladito municipio de Timbio. - Cto 40/15 - CDR309 (28-08-14)					
Hallazgos	Se encuentra diferencias en el valor del contrato ya que el consorcio registra un de valor \$60, 473,700 y la empresa un valor de \$ 87191440 diferencia causada por otro si de fecha 30 nov 17 de valor \$26717740.				
Observaciones	Contrato en Ejecución: NO SE PUEDEN LIBERAR SALDOS TODAVÍA				

Año	2015	No de Contrato	43	Municipio	López de Micay
Realizar interventoría administrativa, financiera, social y ambiental del contrato de consultoría de estudios y diseños para la disposición final de residuos sólidos en la cabecera municipal de López de Micay					
Hallazgos	se encuentra diferencia en el valor del contrato ya que el consorcio registra un valor de diferencia de \$32,490, 519 y en la Empresa se registra \$27,000,000 diferencia de \$5,459,735 por concepto de adición cdr 174 fuente nacionales pagos si están por el mismo valor				
Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor neto a liberar hasta tanto el contrato no se liquide.				

Año	2015	No de Contrato	107	Municipio	Argelia
Interventoría Formulación y/o ajuste PSMV Argelia, Cauca - Cto 107/15 - CDR 17 (26/05/15)					
Hallazgos	Se encuentra diferencias en el valor del contrato y en el valor de los pagos registrados por la Empresa y el Consorcio				
Observaciones	CONTRATO SUSPENDIDO: NO SE PUEDEN LIBERAR SALDOS				

Año	2015	No de Contrato	110	Municipio	
Realizar la formulación y/o ajuste del plan de saneamiento y manejo de vertimientos - PSMV, para los municipios de Buenos Aires, Inzá, Piamonte, Suarez, López de Micay, Guapi, Cajibío, Piendamó y del programa de ahorro y uso eficiente del agua - PUEAA, para el municipio de Cajibío en el departamento del Cauca					
Hallazgos	Se encuentra diferencias en el valor del contrato y en el valor de los pagos registrados por la Empresa y el Consorcio				
Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor del saldo a liberar, hasta tanto el contrato no se liquide.				

Año	2015	No de Contrato	115	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					
Año	2015	No de Contrato	116	Municipio	Toribio
Construcción y optimización sistema de acueducto: veredas la Playa, Soto, La Luz, Buena Vista y la Laguna del municipio de Toribio.					
Hallazgos	el valor del contrato coincide, diferencia en los pagos				

Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede liberar dinero de los CDRs hasta que el contrato no se liquide
---------------	---

Año	2015	No de Contrato	118	Municipio	Bolívar
Construcción obras de optimización y ampliación del sistema de alcantarillado sanitario y pluvial de la cabecera municipal de Bolívar Cauca					
Hallazgos	El valor del contrato coincide pero se encuentra diferencia en los pagos realizados por la Empresa y el Consorcio ya que la Empresa registra un valor total de \$ 2,269,236,612 y el Consorcio un valor de \$2,561,879,171				
Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede liberar dinero de los CDRs hasta que el contrato no se liquide				

Año	2015	No de Contrato	119	Municipio	Guapi
Ajustes del proyecto " Construcción de obras de optimización del sistema de alcantarillado II Etapa - Municipio de Guapi - Departamento del Cauca.					
Hallazgos	el valor registrado por la empresa está por \$150,846,850 en el consorcio por \$216,610,331 haría falta una adición no registrada por la empresa de valor\$61,763,481, referente a los pagos son iguales, NOTA: se les debe restar a los pagos el valor de la amortización				
Observaciones	Contrato en ejecución				

Año	2015	No de Contrato	126	Municipio	
interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental y social al siguiente contrato de Consultoría: realizar la formulación y/o ajustes del plan de saneamiento y manejo de vertimientos - PSMV, para los municipios de Timbio, Buenos Aires, Inza, Piamonte, Suarez, López de Micay, Guapi, Cajibío, Piendamó y del programa de ahorro y uso eficiente del agua - PUEAA, para los municipios de Cajibío y Piendamó en el departamento del Cauca.					
Hallazgos	Se encuentra diferencias en el valor de contrato y en los pagos registrados por la Empresa y el Consorcio, la E empresa registra un valor de pagos total de valor:\$36,257,022 y el Consorcio un valor de \$31,917,693				

Observaciones	Contrato Suspendido: Aun no se puede determinar el valor del saldo a liberar, hasta tanto el contrato no se liquide.
---------------	--

Año	2015	No de Contrato	129	Municipio	Jámbalo
Realizar las obras del sistema de acueducto interveredal y obras de optimización tanque de almacenamiento zona baja Jámbalo					
Hallazgos	Se encuentra diferencia en los pagos realizados por la Empresa y el Consorcio. La Empresa registra un valor total de pagos \$2,587,914,267 y el consorcio un valor de \$2,290,256,098				
Observaciones	CONTRATO EN EJECUCIÓN: EL PORTAL FIA PRESENTA INCONSISTENCIA, NO APARECE EL PAGO POR \$176.634.633, FUENTE NACION (ACTA 3)				

CONTRATO QUE
PRESENTAN
DIFERENCIAS AÑO
2016

Año	2016	No de Contrato	28	Municipio	
Realizar la actualización de los planes de gestión integral de residuos sólidos (PGIRS) para los municipios de: Patía Mercaderes Sotará Inzá Piamonte Caloto Argelia Totoró Buenos Aires Suarez La vega Silvia Timbio Rosas Cajibío López de Micay Guapi y Santa Rosa en el departamento del Cauca.					
Hallazgos	Se encuentra diferencia en los pagos realizados por la Empresa y el Consorcio. La Empresa registra un valor total de pagos \$1,185,328,3325 y el consorcio un valor de \$1,051,348,757				
Observaciones	Contrato liquidado y pagado: Hay saldos para liberar de cada uno de los 18 CDRs del contrato ver la columna AM de la matriz actualizada				

Año	2016	No de Contrato	37	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2016	No de Contrato	189	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2016	No de Contrato	276	Municipio	Caloto
REALIZAR LA CONSTRUCCION OBRAS DE OPTIMIZACION Y AMPLIACION SISEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO DE LA CABECERA MUNICIPAL DE CALOTO FASE I					
Hallazgos	Se encuentra diferencia en los pagos debido a que la empresa registra que todo el valor del contrato ya fue cancelado, pero en el Consorcio Fia no se registra todo el valor y hay un saldo por valor de \$1,271,983,926				
Observaciones	Contrato en ejecución: Aun no se pueden liberar saldos hasta que el contrato no se liquide. ERROR DETECTADO: En el portal FIA encontramos que los 14 pagos relacionados no suman el valor que esta como total de pagos, es decir no se reflejan dos pagos correspondientes al acta 1 y acta 2 de fuente nación, estos dos pagos suman el valor de \$31'399.591,78. Por lo anterior se debe solicitar información a la fiducia si este valor se pagó o está pendiente a favor del contratista.				

CONTRATOS
PENDIENTES AÑO
2017

Año	2017	No de Contrato	123	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	124	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	127	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	128	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	129	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	131	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	145	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	152	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	183	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	189	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	190	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	204	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	205	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	206	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	225	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	236	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	249	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	257	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	258	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	318	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	322	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	334	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	335	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	344	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	346	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Año	2017	No de Contrato	347	Municipio	
Hallazgos	Pendiente registro de terceros para identificar hallazgos				
Observaciones					

Relación contratos totales de la Empresa Caucana de Servicios S.A

AÑO 2010	
Contratos sin diferencias	66
Contratos con diferencias	26
Total contratos	92

AÑO 2011	
Contratos sin diferencias	25
Contratos con diferencias	21
Total contratos	44

AÑO 2012	
Contratos sin diferencias	0
Contratos con diferencias	3
Total contratos	3

AÑO 2013	
Contratos sin diferencias	13
Contratos con diferencias	11
Total contratos	24

AÑO 2014	
Contratos sin diferencias	8
Contratos con diferencias	5
Total contratos	13

AÑO 2015	
Contratos sin diferencias	13
Contratos con diferencias	13
Total contratos	26

AÑO 2016	
Contratos sin diferencias	9
Contratos con diferencias	4
Total contratos	13

AÑO 2017	
Contratos sin diferencias	
Contratos con diferencias	
Total contratos	26

Anexo A: Base de datos Para la Conciliación de las Cuentas Sin Situación de Fondos 2010-2017.

Anexo B: Procedimiento e Instructivo para la Oficina de Presupuesto y Contabilidad.

7. Recomendaciones

- Como resultado de la Auditoria de las Cuentas Sin Situación de Fondos se recomienda a la Oficina de Contabilidad y Presupuesto realizar los respectivos ajustes con base en los hallazgos reportados en la información suministrada.
- Implementar un sistema que permita ingresar y relacionar los pagos realizados por la Empresa detallando las fuentes de financiación.
- Establecer los mecanismos pertinentes para que en cada vigencia contable se realice una Auditoria de las Cuentas Sin Situación de Fondos lo cual permitiría tener una información real y oportuna.
- Anexar una lista de chequeo a cada uno de los contratos que permita verificar que el contrato posee la información requerida con base a la normatividad vigente.
- Utilizar como Herramienta el Instructivo de procedimiento para el control de los Recursos Disponibles y el Procedimiento para la Conciliación de las Cuentas Sin Situación de Fondos como una guía para la correcta ejecución de actividades y tareas.