

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

INFORME DE LA VISITA FISCAL

DIRECCIÓN PARA EL CONTROL SOCIAL Y DESARROLLO LOCAL
FONDO DE DESARROLLO LOCAL BARRIOS UNIDOS

PLAN DE AUDITORÍA 2012
CICLO: II

Agosto 2012

www.contraloriabogota.gov.co

Cra. 32 A No. 26 A- 10
PBX 3358888

TABLA DE CONTENIDO

	Página
1. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN	3
2. RESULTADOS OBTENIDOS	4

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

1. ANALISIS DE LA INFORMACIÓN:

En atención a las disposiciones internas adoptadas por este organismo de control, particularmente la **Resolución Reglamentaria 14 de 2012** y las que para el caso aplican, fueron evaluados los seis (6) contratos seleccionados que constituyen la visita fiscal motivo del presente informe y que corresponden a temas relacionados con: un programa de seguridad alimentaria y nutricional para población en condición de fragilidad social; formación en arte cultura y patrimonio a personas de la localidad de Barrios Unidos; fortalecimiento de la unidad local de desarrollo empresarial; Conformación y fortalecimiento de un cluster turístico, realización de un programa nutricional de mujeres gestantes y/o lactantes y finalmente se investigará el convenio de asociación dirigido a población en condición de discapacidad para la entrega de ayudas técnicas:

No DE CONTRATO	CONTRATISTA	TIPO DE CONTRATO (1)	RESUMEN DEL OBJETO
84 de 2010	Fundación nuevo Amanecer	Convenio de Asociación	Aunar esfuerzos técnicos, físicos, administrativos y económicos, para la ejecución proyecto 389-10 PGI: Realización de un programa de seguridad alimentaria y nutricional para población en condiciones de fragilidad social, Componente: "Suministro de apoyo alimentario a madres cabeza de familia"
93 de 2010	Fundación Sui Juris	Convenio de Asociación	Aunar esfuerzos , técnicos, físicos, administrativos y económicos, para la ejecución del proyecto 399-10 Investigación y formación en arte y patrimonio cultural , componente: : "Formación en arte cultura y patrimonio a personas de la localidad Barrios Unidos Nivel II.
037 de 2011	UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA	CONVENIO ASOCIACION	Aunar esfuerzos técnicos, físicos, administrativos y financieros para el Fortalecimiento de la Unidad Local de desarrollo Empresarial proyecto 419-11, los estudios previos. Los lineamientos y la propuesta.
071 de 2009	UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA	CONVENIO ASOCIACION	Conformación y fortalecimiento de un cluster turístico en la localidad de barrios unidos
91 de 2011	Fundación nuevo Amanecer	CONVENIO ASOCIACION	Aunar esfuerzos técnicos, físicos, administrativos para la realización de un programa nutricional para mujeres gestantes y/o lactantes Proyecto 389-11,

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

98 de 2011	HOSPITAL CHAPINERO	CONVENIO ASOCIACION	Población en condición de discapacidad. Fortalecimiento del Banco de Ayudas Técnicas para personas discapacitadas
------------	--------------------	---------------------	--

El análisis de información se realizó particularmente en las carpetas contentivas de los contratos y/o convenios y en los documentos que los soportan, apoyado el equipo auditor igualmente en entrevistas con los diferentes actores (interventor, supervisoras, usuarios, etc.)

Es importante mencionar que el propósito fundamental de la visita, fue determinar, que los objetos contractuales se estén alcanzado en atención a los principios de la gestión fiscal, teniendo presente que el patrimonio comprometido en los compromisos valorados, la cuantía de estos seis (6) contratos escogidos para atender lo demandado por la Dirección para el Control Social y Desarrollo Local mediante el memorando de comisión No 3-2012-20935 del 1 de agosto de 2012, asciende a la suma de **\$1.012.492.921M/cte.**

2. RESULTADOS OBTENIDOS:

Los resultados derivados de la valoración a los objetos contractuales precitados, fueron expuestos en la pasada mesa de trabajo celebrada en esa Dirección el pasado 23 de agosto de la presente vigencia, sesión mediante la cual se expresó por parte de cada auditor responsable, que no se presentaron irregularidades que condujeran a identificar hallazgos administrativos con presunta incidencia disciplinaria, fiscal y/o penal, o en su defecto, generar pronunciamientos y/o funciones fiscales de advertencia.

Quedó pendiente sin embargo, la identificación de las presuntas irregularidades del Convenio 037 de 2011 suscrito con la Universidad La Gran Colombia, por valor de \$250,915,992, financiado por parte de la precitada universidad en \$41.819.332.00, encontrándose este convenio es proceso de liquidación, en razón a que inicialmente le fueron puestas a disposición de este organismo de control once (11) carpetas contentivas de información que no facilitaba la realización de las pruebas técnicas que condujeran a comprobar si el objeto contractual se había alcanzado. Posteriormente el día 23 de agosto de los corrientes, ante la solicitud de que se allegara el informe final del precitado convenio, el equipo auditor recibió con éste, (22) carpetas con un AZ (4.513 folios), los cuales deberán ser valorados en su totalidad a efecto de generar resultados objetivos al respecto.

“Por un control fiscal efectivo y transparente”

Por lo anteriormente expuesto, el equipo auditor se comprometió realizar pruebas de auditoria adicionales con el fin de determinar si las irregularidades que se identificaron inicialmente y las que pudieran surgir, ameritaban la estructuración de un hallazgo con incidencia fiscal o en su defecto, una función fiscal de advertencia.

Se realizaron algunas de las pruebas (viernes 24 y lunes 27 de agosto de 2012), pero dada la complejidad de los documentos que constituyen el convenio en estudio y la responsabilidad que demanda la aplicación de las normas de auditoria de general aceptación, **se considera oportuno dejar ese convenio en todos sus documentos incluida la interventoria, como insumo para la próxima auditoria regular que busca realizarse en atención al PAD 2012, Ciclo III.**

Adicionalmente a los convenios reportados en la muestra que motivó esta visita fiscal, se realizó la valoración al contrato de interventoria No. 040 de 2011, cuyo objeto es “Interventoria técnica, administrativa y financiera para la ejecución del Proyecto 419-11 – Fortalecimiento del emprendimiento en la Localidad de Barrios Unidos – Convenio de asociación 037 Universidad La Gran Colombia”, por valor de \$10.903.340.00 M/CTE, identificándose que no se da cumplimiento a lo estipulado en la cláusula tercera del contrato, referente a la forma de pago, toda vez que la presentación de las cuentas de cobro, fueron allegadas de manera extemporánea, acumulando hasta tres cuentas. Así mismo se evidenció que en la presentación de los informes respectivos, tampoco se dio cumplimiento a lo esperado.

CONCLUSION:

En conclusión la visita fiscal que motiva el presente documento, se llevó a cabo sin que resultaran hallazgos con incidencias disciplinaria, penal y/o fiscal, tampoco se produjeron resultados en funciones fiscales de advertencia y/lo pronunciamientos.

Se considera oportuno dejar el convenio 037 y contrato 040 de 2011 en todos sus documentos, como insumo para la próxima auditoria regular que busca realizarse en atención al PAD 2012, Ciclo III, componente contractual.

Las evidencias de la valoración de cada convenio reposan en los respectivos papeles de trabajo.